

东华软件股份公司

2013 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	01—02 页
二、审计报告附件	01—77 页
1、资产负债表	01—04 页
2、利润表	05—06 页
3、现金流量表	07—08 页
4、股东权益变动表	09—12 页
5、财务报表附注	13—77 页

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

审 计 报 告

[2014]京会兴审字第 03010078 号

东华软件股份公司全体股东：

我们审计了后附的东华软件股份公司的财务报表（以下简称“东华软件公司”），包括2013年12月31日的合并及母公司的资产负债表、2013年度的合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东华软件公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，东华软件公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东华软件公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京市

中国注册会计师：

二〇一四年四月十日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：东华软件股份公司

金额单位：人民币元

资 产	期末余额	期初余额	负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,301,601,381.71	476,011,726.78	短期借款	209,800,000.00	236,287,601.76
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
交易性金融资产			拆入资金		
应收票据	23,450,531.00	71,083,055.00	交易性金融负债		
应收账款	1,817,558,354.68	1,005,465,724.62	应付票据	214,574,077.68	116,602,845.00
预付款项	220,184,232.52	137,640,176.12	应付账款	296,874,951.48	244,398,602.69
应收保费			预收款项	494,903,234.51	491,430,458.55
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息			应付职工薪酬	2,406,721.83	435,873.38
应收股利			应交税费	100,840,230.19	35,271,656.24
其他应收款	205,314,688.52	173,583,276.95	应付利息	2,083,333.33	
买入返售金融资产			应付股利	72,498,765.20	40,369,158.00
存货	1,260,627,760.89	1,339,763,310.05	其他应付款	67,874,314.59	25,278,679.01
一年内到期的非流动资产		8,706.77	应付分保账款		
其他流动资产	64,332,898.76		保险合同准备金		
流动资产合计	4,893,069,848.08	3,203,555,976.29	代理买卖证券款		
非流动资产：			代理承销证券款		
发放委托贷款及垫款			一年内到期的非流动负债		
可供出售金融资产			其他流动负债	64,810,000.00	54,425,839.66
持有至到期投资			流动负债合计	1,526,665,628.81	1,244,500,714.29
长期应收款			非流动负债：		
长期股权投资	38,941,539.78	40,617,000.00	长期借款		
投资性房地产		5,496,740.48	应付债券	765,753,662.33	
固定资产	501,663,159.47	235,612,301.80	长期应付款		
在建工程	21,575,893.87	16,085,996.00	专项应付款		
工程物资			预计负债		
固定资产清理			递延所得税负债	135.81	135.81
生产性生物资产			其他非流动负债	2,759,629.63	
油气资产			非流动负债合计	768,513,427.77	135.81
无形资产	68,453,586.11	16,380,888.53	负债合计	2,295,179,056.58	1,244,500,850.10
开发支出		9,143,795.44	股东权益：		
商誉	474,828,463.00	474,828,463.00	股本	694,303,610.00	689,967,200.00
长期待摊费用	2,423,257.97	2,127,495.63	资本公积	934,721,149.91	623,407,728.41
递延所得税资产	8,667,971.42	6,613,480.49	减：库存股		
其他非流动资产			专项储备		
非流动资产合计	1,116,553,871.62	806,906,161.37	盈余公积	211,226,935.74	158,592,877.25
			一般风险准备		
			未分配利润	1,874,213,461.86	1,293,970,465.40
			外币报表折算差额	-39,236.56	-29,158.25
			归属于母公司所有者权益合计	3,714,425,920.95	2,765,909,112.81
			少数股东权益	18,742.17	52,174.75
			所有者权益合计	3,714,444,663.12	2,765,961,287.56
资产总计	6,009,623,719.70	4,010,462,137.66	负债和所有者权益总计	6,009,623,719.70	4,010,462,137.66

公司法定代表人：薛向东

主管会计工作的公司负责人：杨健

会计机构负责人：叶莉

母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：东华软件股份公司

金额单位：人民币元

资 产	期末余额	期初余额	负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	876,834,465.28	230,648,295.14	短期借款	130,000,000.00	176,387,601.76
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	11,010,531.00	28,522,555.00	应付票据	119,594,541.30	116,602,845.00
应收账款	1,417,047,663.53	730,167,868.93	应付账款	180,854,402.77	179,566,696.75
预付款项	110,351,893.46	104,105,177.61	预收款项	257,794,302.71	341,560,654.98
应收利息			应付职工薪酬		23,412.41
应收股利			应交税费	60,898,898.14	21,714,935.40
其他应收款	225,085,920.98	181,088,409.09	应付利息	2,083,333.33	
存货	836,609,874.14	986,276,077.48	应付股利	72,498,765.20	40,369,158.00
一年内到期的非流动资产			其他应付款	659,437,870.30	353,308,248.22
其他流动资产	54,556,788.88		一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	3,531,497,137.27	2,260,808,383.25	其他流动负债	63,810,000.00	53,360,000.00
非流动资产：			流动负债合计	1,546,972,113.75	1,282,893,552.52
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券	765,753,662.33	
长期股权投资	1,228,349,388.82	1,046,044,849.04	长期应付款		
投资性房地产	13,878,156.18	14,815,724.22	专项应付款		
固定资产	417,854,283.73	158,058,547.54	预计负债		
在建工程			递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债	2,759,629.63	
固定资产清理			非流动负债合计	768,513,291.96	0.00
生产性生物资产			负债合计	2,315,485,405.71	1,282,893,552.52
油气资产			股东权益：		
无形资产	29,467,796.58	5,866,475.37	股本	694,303,610.00	689,967,200.00
开发支出			资本公积	934,719,927.59	623,406,506.09
商誉			减：库存股		
长期待摊费用			专项储备		
递延所得税资产	5,915,293.43	4,779,246.96	盈余公积	209,848,993.23	157,214,934.74
其他非流动资产			一般风险准备		
非流动资产合计	1,695,464,918.74	1,229,564,843.13	未分配利润	1,072,604,119.48	736,891,033.03
资产总计	5,226,962,056.01	3,490,373,226.38	所有者权益合计	2,911,476,650.30	2,207,479,673.86
			负债和所有者权益总计	5,226,962,056.01	3,490,373,226.38

公司法定代表人：薛向东

主管会计工作的公司负责人：杨健

会计机构负责人：叶莉

合并利润表

2013年度

编制单位：东华软件股份公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	4,422,914,442.35	3,491,378,131.16
其中：营业收入	4,422,914,442.35	3,491,378,131.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,623,876,002.33	2,925,707,794.75
其中：营业成本	2,920,373,312.09	2,397,313,527.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	12,935,777.97	19,901,241.37
销售费用	170,424,839.44	146,401,199.28
管理费用	443,369,995.19	336,731,888.97
财务费用	37,735,740.53	13,995,935.51
资产减值损失	39,036,337.11	11,364,002.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		1,914,750.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	799,038,440.02	567,585,086.41
加：营业外收入	54,895,669.98	48,557,616.41
减：营业外支出	193,240.42	70,936.45
其中：非流动资产处置损失	77,259.42	293.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	853,740,869.58	616,071,766.37
减：所得税费用	82,903,807.21	46,940,594.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	770,837,062.37	569,131,171.67
其中：归属于母公司所有者的净利润	770,870,494.95	569,175,307.73
少数股东损益	-33,432.58	-44,136.06
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.1167	0.8249
（二）稀释每股收益	1.1141	0.8249
七、其他综合收益	-10,078.31	216.11
八、综合收益总额	770,826,984.06	569,131,387.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	770,860,416.64	569,175,523.84
归属于少数股东的综合收益总额	-33,432.58	-44,136.06

公司法定代表人： 薛向东

主管会计工作的公司负责

会计机构负责人：叶莉

母公司利润表

2013年度

编制单位：东华软件股份公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,817,256,761.66	2,282,806,346.41
减：营业成本	1,842,839,656.68	1,577,940,829.42
营业税金及附加	5,231,052.16	10,938,528.74
销售费用	100,467,377.42	86,192,903.80
管理费用	257,532,488.42	219,944,529.65
财务费用	32,432,078.65	10,337,179.62
资产减值损失	34,959,982.68	8,423,766.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		11,914,750.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	543,794,125.65	380,943,358.72
加：营业外收入	30,490,599.71	36,836,216.51
减：营业外支出	100,000.00	11,220.05
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	574,184,725.36	417,768,355.18
减：所得税费用	47,844,140.42	31,774,984.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	526,340,584.94	385,993,371.01
五、其他综合收益		
六、综合收益总额	526,340,584.94	385,993,371.01

公司法定代表人：薛向东

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：叶莉

合并现金流量表

2013年度

编制单位：东华软件股份公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,173,703,667.37	3,500,240,837.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收到利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	45,236,532.78	44,817,040.68
收到其他与经营活动有关的现金	168,690,862.73	103,183,369.17
经营活动现金流入小计	4,387,631,062.88	3,648,241,246.90
购买商品、接受劳务支付的现金	3,097,787,187.20	2,763,548,779.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	449,251,112.81	342,827,166.37
支付的各项税费	149,785,056.85	118,926,656.65
支付其他与经营活动有关的现金	376,981,450.70	256,809,829.07
经营活动现金流出小计	4,073,804,807.56	3,482,112,431.86
经营活动产生的现金流量净额	313,826,255.32	166,128,815.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,914,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,725,695.53	57,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,725,695.53	1,972,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	384,846,762.06	89,760,358.20
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	384,846,762.06	89,760,358.20
投资活动产生的现金流量净额	-383,121,066.53	-87,788,108.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	70,466,662.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	676,600,000.00	396,187,601.76
发行债券收到的现金	1,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,747,066,662.50	396,187,601.76
偿还债务支付的现金	703,087,601.76	363,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	124,897,401.70	81,580,147.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	23,600,000.00	
筹资活动现金流出小计	851,585,003.46	445,380,147.08
筹资活动产生的现金流量净额	895,481,659.04	-49,192,545.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-59,104.07	-2,334.47
五、现金及现金等价物净增加额	826,127,743.76	29,145,827.05
加：期初现金及现金等价物余额	475,473,637.95	446,327,810.90
六、期末现金及现金等价物余额	1,301,601,381.71	475,473,637.95

公司法定代表人：薛向东

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：叶莉

母公司现金流量表

2013年度

编制单位：东华软件股份公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,352,952,252.91	2,096,902,295.00
收到的税费返还	26,152,974.68	34,986,561.68
收到其他与经营活动有关的现金	446,945,261.35	338,387,591.71
经营活动现金流入小计	2,826,050,488.94	2,470,276,448.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,969,689,420.11	1,772,762,609.19
支付给职工以及为职工支付的现金	194,352,615.86	168,894,512.96
支付的各项税费	82,004,721.84	62,226,108.02
支付其他与经营活动有关的现金	282,949,369.00	218,690,975.04
经营活动现金流出小计	2,528,996,126.81	2,222,574,205.21
经营活动产生的现金流量净额	297,054,362.13	247,702,243.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,466,662.50	
取得投资收益收到的现金		11,914,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,466,662.50	11,914,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	347,655,071.69	54,046,433.62
投资支付的现金	183,980,000.00	124,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	531,635,071.69	178,886,433.62
投资活动产生的现金流量净额	-461,168,409.19	-166,971,683.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	517,000,000.00	236,387,601.76
发行债券收到的现金	1,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,517,000,000.00	236,387,601.76
偿还债务支付的现金	563,387,601.76	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,710,185.43	77,898,496.86
支付其他与筹资活动有关的现金	23,600,000.00	
筹资活动现金流出小计	706,697,787.19	292,898,496.86
筹资活动产生的现金流量净额	810,302,212.81	-56,510,895.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,995.61	-153.27
五、现金及现金等价物净增加额	646,186,170.14	24,219,511.19
加：期初现金及现金等价物余额	230,648,295.14	206,428,783.95
六、期末现金及现金等价物余额	876,834,465.28	230,648,295.14

公司法定代表人：薛向东

主管会计工作的公司负责人：杨健

会计机构负责人：叶莉

合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：东华软件股份公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司的权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	689,967,200.00	623,407,728.41			158,592,877.25		1,293,970,465.40	-29,158.25	52,174.75	2,765,961,287.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	689,967,200.00	623,407,728.41			158,592,877.25		1,293,970,465.40	-29,158.25	52,174.75	2,765,961,287.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”）表示	4,336,410.00	311,313,421.50			52,634,058.49		580,242,996.46	-10,078.31	-33,432.58	948,483,375.56
（一）净利润							770,870,494.95		-33,432.58	770,837,062.37
（二）其他综合收益								-10,078.31		-10,078.31
上述（一）和（二）小计							770,870,494.95	-10,078.31	-33,432.58	770,826,984.06
（三）所有者投入和减少资本	4,336,410.00	311,313,421.50								315,649,831.50
1、所有者投入资本	4,336,410.00	66,130,252.50								
2、股份支付计入所有者权益的金额		17,728,301.00								17,728,301.00
3、其他		227,454,868.00								
（四）利润分配					52,634,058.49		-190,627,498.49			-137,993,440.00
1、提取盈余公积					52,634,058.49		-52,634,058.49			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配							-137,993,440.00			-137,993,440.00
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	694,303,610.00	934,721,149.91			211,226,935.74		1,874,213,461.86	-39,236.56	18,742.17	3,714,444,663.12

公司法定代表人：薛向东

主管会计工作的公司负责人：杨健

会计机构负责人：叶莉

合并股东权益变动表（续）

编制单位：东华软件股份公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司的权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	530,744,000.00	587,926,428.41			119,993,540.15		1,028,766,494.77	-29,374.36	96,310.81	2,267,497,399.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	530,744,000.00	587,926,428.41			119,993,540.15		1,028,766,494.77	-29,374.36	96,310.81	2,267,497,399.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”）表示	159,223,200.00	35,481,300.00			38,599,337.10		265,203,970.63	216.11	-44,136.06	498,463,887.78
（一）净利润							569,175,307.73		-44,136.06	569,131,171.67
（二）其他综合收益								216.11		216.11
上述（一）和（二）小计							569,175,307.73	216.11	-44,136.06	569,131,387.78
（三）所有者投入和减少资本		35,481,300.00								35,481,300.00
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额		35,481,300.00								35,481,300.00
3、其他										
（四）利润分配	159,223,200.00				38,599,337.10		-303,971,337.10			-106,148,800.00
1、提取盈余公积					38,599,337.10		-38,599,337.10			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配	159,223,200.00						-265,372,000.00			-106,148,800.00
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	689,967,200.00	623,407,728.41			158,592,877.25		1,293,970,465.40	-29,158.25	52,174.75	2,765,961,287.56

公司法定代表人：薛向东

主管会计工作的公司负责人：杨健

会计机构负责人：叶莉

东华软件股份公司

2013 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

东华软件股份公司（原“北京东华合创数码科技股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）是由北京东华诚信电脑科技发展有限公司（原北京东华诚信电脑科技发展公司）、北京东华诚信工业设备有限公司、北京合创电商投资顾问有限公司等 3 家法人企业及薛向东等 12 个自然人共同发起，在原北京东华合创数码科技有限公司的基础上，依法改制设立的股份有限公司。公司的注册资本为人民币 68,996.72 万元，注册地址位于北京市海淀区紫金数码园 3 号楼 15 层 1501 室，法定代表人：薛向东，企业法人营业执照为“第 110000001930643 号”。

公司的前身北京东华合创数码科技有限公司，成立于 2001 年 1 月，注册资本为人民币 3,700 万元。2001 年 12 月 21 日，经北京市人民政府经济体制改革办公室以“京政体改股函[2001]69 号”文《关于同意北京东华合创数码科技有限公司变更为北京东华合创数码科技股份有限公司的通知》批复，北京东华合创数码科技有限公司依法改制设立为股份有限公司，注册资本为人民币 4,856.25 万元。

经公司于 2003 年 3 月召开的 2002 年度股东大会表决通过，公司按照 2002 年 12 月 31 日的股本总额 4,856.25 万元为基数，按 10 比 1 的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本 485.625 万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 5,341.875 万元。

经公司于 2005 年 3 月召开的 2004 年度股东大会表决通过，公司按照 2004 年 12 月 31 日的股本总额 5,341.875 万元为基数，按 10 比 1 的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本 534.1875 万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 5,876.0625 万元。

经公司于 2006 年 5 月召开的 2005 年度股东大会表决通过，公司按照 2005 年 12 月 31 日的股本总额 5,876.0625 万元为基数，按 10 比 1 的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本 587.6062 万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 6,463.6687 万元。

2006 年 8 月，根据中国证券监督管理委员会于 2006 年 7 月 25 日下发的《关于核准北京东华合创数码科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》（文号为“证监发行字[2006]55 号”）的规定，公司于 2006 年 8 月 16 日前完成了向境内投资者首次公开发行 21,600,000 人民币普通股[A 股]股票的工作（发行价格为 14.50 元/股）。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币 8,623.6687 万元。

经公司于 2007 年 5 月召开的 2006 年度股东大会表决通过，公司按照 2006 年 12 月 31 日的股本总额 8,623.6687 万元为基数，按 10 比 5 的比例以资本公积转增股本，共增加股本 4,311.8343 万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 12,935.503 万元。

2008 年 2 月，根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议和修改后章程以及中国证券监督管理委员会于 2008 年 1 月 11 日下发的《关于核准北京东华合创数码科技股份有限公司向秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等 5 人发行新股购买资产的批复》（文号为“证监许可[2008]78 号”）的规定，公司申请增加注册资本人民币 1,264 万元，划分为每股人民币 1 元的普通股 1,264 万股，由自然人秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢

坤等五人以所持有的北京联银通科技有限公司的股权认购，变更后的注册资本为人民币 14,199.503 万元。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币 14,199.503 万元。

经公司于 2008 年 6 月召开的 2007 年度股东大会表决通过，公司按照 2007 年 12 月 31 日的股份总额 12,935.503 万股及向自然人秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等五人定向增发 1,264 万股共计 14,199.503 万股为基数，以资本公积按 10:10 的比例向全体股东转增股本，共增加股本 14,199.503 万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 28,399.006 万元。

经公司于 2009 年 5 月召开的 2008 年度股东大会表决通过，公司按照 2008 年 12 月 31 日的股本总额 28,399.006 万元为基数，按 10 比 3 的比例以资本公积转增股本，按 10 比 2 的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本 14,199.503 万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 42,598.509 万元。

2009 年 6 月 12 日，经北京市工商行政管理局核准变更登记，公司名称由“北京东华合创数码科技股份有限公司”变更为“东华软件股份公司”。

根据中国证券监督管理委员会于 2011 年 1 月 18 日下发的《关于核准东华软件股份公司发行股份购买资产的批复》（文号：“证监许可[2011]96 号”）的规定，按照公司与北京神州新桥科技有限公司自然人股东张秀珍、张建华、江海标、王佺、吕兴海五人确定的交易价格 32,000 万元，公司以 19.63 元/股的价格向张秀珍、张建华、江海标、王佺、吕兴海五人合计发行股份 16,301,577 股，作为公司收购北京神州新桥科技有限公司 100%股权的支付对价。根据中登深圳分公司出具的《证券登记确认书》，公司于 2011 年 2 月 17 日办理完毕本次发行股份的证券登记。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币 44,228.6667 万元。

经公司于 2011 年 05 月 18 日召开的公司 2010 年度股东大会表决通过，以公司总股本 442,286,667 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股，共增加股本 8,845.7333 万元，变更后公司股本为人民币 53,074.4 万元。

经公司于 2012 年 5 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会表决通过，以公司总股本 530,744,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 3 股红股，共增加股本 15,922.32 万元，变更后公司股本为人民币 68,996.72 万元。

根据公司股票期权激励计划的规定，2013 年 11 月公司股票期权激励计划第一期行权的 432 名激励对象缴纳出资款增加注册资本 4,336,410.00 元，变更后公司股本人民币 694,303,610.00 元。

2、行业性质

公司所属的行业性质为软件和信息技术服务业。

3、经营范围

公司的经营范围包括：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件服务、公共软件服务；销售计算机软、硬件及外围设备、通讯设备；承接工业控制与自动化系统工程、计算机通讯工程、智能楼宇及数据中心计算机系统工程；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

4、主要产品或提供的劳务

公司的主要产品为行业应用软件开发、计算机信息系统集成及相关服务业务等。

二、会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第1号-存货〉等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）等规定，公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关规定进行确认和计量，

在此基础上编制公司的财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

3、会计期间

公司以公历1月1日至12月31日为一个会计期间。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、

授予许可、租赁或交换。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制

权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

9、金融资产和金融负债

（1）金融资产及金融负债的分类

公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

交易费用包括支付给代理机构、咨询公司、券商等的手续费和佣金及其他必要支出，不包括债券溢价、折价、融资费用、内部管理成本及其他与交易不直接相关的费用。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①公司金融资产转移的确认

公司金融资产转移，包括下列两种情形：A、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；B、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：第一．从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。第二．根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。第三．有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

②公司金融资产转移的计量

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A、所转移金融资产的账面价值；B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A、终止确认部分的账面价值；B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

①公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

②公司金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③公司对金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，对于可供出售债务工具，计入当期损益；对于可供出售的权益工具，不得通过损益转回，但活跃市场无报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，减值损失不得转回。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：应收账款 100 万元以上（包括 100 万元），其他应收款 50 万元以上（包括 50 万元）。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	30%	30%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、在产品及低值易耗品等。

(2) 存货的计价方法

公司取得的各类存货均以实际成本计价并入库; 发出时, 原材料、库存商品采用个别计价法确定结转成本; 低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值;

需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值;

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 公司存货的盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长

期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。

响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（5）长期股权投资的处置

企业持有长期股权投资的过程中，决定将持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资，原记入资本公积的金额与所出售股权相对应的部分在处置时转入当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，

应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

13、投资性房地产

公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或二者兼有而持有的房地产，在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

公司的投资性房地产包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产在取得时按照成本进行初始计量。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对房屋建筑物采用直线法计算折旧，并按各类房屋建筑物的原值和估计的使用年限扣除残值确定其折旧率，折旧年限参见固定资产中房屋建筑物的折旧年限。土地使用权自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的，还应扣除已计提的减值准备累计金额。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不应超过10年。

期末，对因市值大幅度下跌，导致可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额提取减值准备。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

（1）固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（3）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

（4）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产年折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
电子设备及其他设备	5 年	5.00%	19.00%

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

（5）固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（6）固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

商标、专利技术、非专利技术、软件使用费等按预计使用年限平均摊销。

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权的有效期	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
商标	10年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
专利技术	10年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
非专利技术	5-10年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
软件使用费	5年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

②使用寿命不确定的无形资产

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销；但需在每个会计期末对其使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命是有限的，需估计其使用寿命，并在使用期限内用直线法摊销。

（3）无形资产减值准备的计提

在资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（4）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

（5）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产

组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

（1）预计负债的确认标准

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：①该义务是企业承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法。

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

（1）销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收到价款的有关凭证时，确认为劳务收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权而发生的收入：让渡资产使用权产生的收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定。发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

（4）建造合同：当系统集成项目合约的最终结果能可靠地计量时，合约成本参照该项合约于资产负债表日的完工比例确认为费用。当合约总成本预期将超过合约总收入时预期将发生的损失确认为费用。当合约的成本最终无法可靠地计量时，合约成本于发生时确认为费用。

公司建造合同成本主要指在系统集成施工项目发生的硬件、软件成本等。公司在建合同成本于资产负债表日的金额包括已发生的合同成本及按照完工百分比法确认合同损益扣除项目结算款后的净额于资产或负债列示。

收入确认的具体方法

- ① 系统集成：按照合同约定以产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入；
- ② 外购商品：以商品交付购货方并经对方验收合格后确认收入；

③ 自行研制开发的软件成品：需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；

④ 定制软件产品：按合同约定在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

23、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

25、经营租赁、融资租赁

经营租赁：对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期收益；发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

融资租赁：租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

26、持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

27、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

28、主要会计政策、会计估计的变更

本年度公司无会计政策、会计估计变更。

29、前期会计差错更正

本年度公司无前期会计差错更正事项。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税 * 1	系统集成收入、商品销售收入、技术服务收入	17%、6%
营业税 * 2	技术服务收入、租赁收入、其他收入	5%
营业税	弱电工程收入	3%
城市建设维护税	应交增值税、营业税	7%
教育费附加	应交增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税	2%
企业所得税 * 3	母公司	10%
企业所得税 * 4	公司的全资子公司-东华软件工程有限公司的应纳税所得额	12.5%
企业所得税 * 5	公司的全资子公司-泰安东华合创软件有限公司的应纳税所得额	12.5%
企业所得税 * 6	公司的全资子公司-北京东华合创科技有限公司的应纳税所得额	15%
企业所得税 * 7	公司的全资子公司-北京联银通科技有限公司、北京神州新桥科技有限公司的应纳税所得额	15%
企业所得税 * 8	西安东华软件有限公司的应纳税所得额	免征
企业所得税 * 9	公司的全资子公司-北京东华合创香港有限公司的应纳税所得额	16.5%
企业所得税	公司的控股子公司-广州东华合创数码科技有限公司，公司的全资子公司东华合创软件有限公司、哈尔滨东华软件有限公司、东华软件技术有限公司、北京东华厚盾软件有限公司、北京东华易时科技有限公司、北京东华软件开发有限公司、北京东华信息技术有限公司、北京卓讯科信技术有限公司，北京厚盾科技有限公司、沈阳普林科技有限公司、南昌东华软件有限公司、山西东华软件有限公司、东华软件开发有限公司、天津东华博雅软件有限公司、东华星联科技有限公司东、东华云计算有限公司，以及公司的孙子公司-北京厚盾鸿远科技有限公司、北京神州新桥软件技术有限公司的应纳税所得额。	25%

2、税率优惠政策及批文

* 1、依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，公司及公司的全资子公司-北京东华合创科技有限公司、东华软件工程有限公司、泰安东华合创软件有限公司、北京东华信息技术有限公司、西安东华软件有限公司、北京联银通科技有限公司、北京东华厚盾软件有限公司、东华合创软件有限公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退

的优惠政策。

* 2、根据财税字[1999]273号文件《关于贯彻落实中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》中的规定，即“对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”，公司从事技术开发业务取得的收入免征营业税，营改增试点地区，免征增值税。

* 3、公司通过了 2011 年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201111001622，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自 2011 年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。另外，根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局于 2013 年 12 月联合下发的国家规划布局内重点软件企业证书，公司被认定为 2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）的规定，公司 2013 年度减按 10%的税率缴纳企业所得税。

* 4、公司的全资子公司-东华软件工程有限公司于 2010 年 12 月 24 日被认定为软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）的规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。东华软件工程有限公司 2013 年度减半征收企业所得税。

* 5、公司的全资子公司-泰安东华合创软件有限公司为软件生产企业，根据《财政部、国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税〔2009〕69 号）的规定，公司经认定为“2007 年底前设立的软件生产企业和集成电路生产企业”，按《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）的规定，享受企业所得税定期减免税优惠政策。经泰安市高新技术产业开发区国家税务局备案，泰安东华合创软件有限公司自 2009 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止免征企业所得税，自 2011 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税。

*6、公司的全资子公司-北京东华合创科技有限公司通过了 2011 年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201111001691，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自 2011 年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15%的税率征收。

* 7、公司的全资子公司-北京联银通科技有限公司通过了 2011 年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201111001839，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自 2011 年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15%的税率征收。

公司的全资子公司-北京神州新桥科技有限公司通过了 2011 年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201111001551，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自 2011 年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15%的税率征收。

*8、公司的全资子公司-西安东华软件有限公司于 2013 年 9 月 19 日被认定为软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）的规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。西安东华软件有限公司 2013 年度免征企业所得税。

*9、公司的全资子公司-北京东华合创香港有限公司系在中国香港特别行政区注册的企业，按照属地原则按规定缴纳企业所得税，北京东华合创香港有限公司 2013 年度所得税税率为 16.5%。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
广州东华合创数码科技有限公司	广州东华	控股子公司	有限责任	广东省广州市	系统集成和软件开发	RMB100	计算机技术开发、转让、咨询；销售计算机软硬件及外围设备。
泰安东华合创软件有限公司	泰安东华	全资子公司	有限责任	山东省泰安市	系统集成和软件开发	RMB3,800	机电设备的设计、制造、销售；计算机技术的开发、生产、销售、转让、培训；软件外包；开发、生产、销售计算机软硬件及外围设备；承接计算机网络工程、工业自动化控制系统工程；开发电子商务系统（涉及法律、行政法规规定必须报经审批的项目，应凭国家有关部门的批准文件或证件经营）。
北京东华合创科技有限公司	北京东华科技	全资子公司	有限责任	北京市海淀区	系统集成和软件开发	RMB20,000	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；生产、加工计算机软硬件；计算机系统服务、数据处理、计算机维修、计算机咨询；软件服务；销售计算机软件及辅助设备；计算机、通讯设备租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口。
东华软件工程有限公司	软件工程	全资子公司	有限责任	安徽省马鞍山市	系统集成和软件开发	RMB5,000	计算机应用软件开发、服务及销售，代理软件产品销售及服务，信息系统集成和服务，计算机和网络及信息系统相关硬件产品的研制、开发、销售及维护服务，自动控制系统、监控系统、弱电工程、容灾系统的研制、开发、销售、施工及服务。
哈尔滨东华软件有限公司	哈尔滨东华	全资子公司	有限责任	黑龙江省哈尔滨市	系统集成和软件开发	RMB2,000	计算机软硬件技术开发、技术服务及相关产品销售；计算机系统集成及技术服务；网络工程、弱电工程的设计、施工。
东华合创软件有限公司	合创软件	全资子公司	有限责任	天津市	系统集成和软件开发	RMB5,000	软件制作；机电一体化，软件技术开发、咨询、服务、转让；计算机系统集成；计算机及外围设备、机械设备、电器设备的批发兼零售；安全技术防范工程设计、施工；

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
							楼宇智能化工程设计、施工。
东 华 软 件 技 术 有 限 公 司	软件技术	全资子公司	有限责任	江 苏 省 南 京 市	系统集成和软件 开发	RMB5,000	计算机、自动化、网络通讯 系统及软硬件产品的研发、 销售、系统集成、维修、咨 询服务；智能交通、智能建 筑、机电一体化系统及产品 的研发、销售、施工。
北 京 东 华 合 创 香 港 有 限 公 司	香港东华	全资子公司	有限责任	香港	贸易	HKD1,000	贸易。
东 华 合 创 科 技 有 限 公 司	合肥东华 科技	全 资 子 公 司	有限责任	安 徽 省 合 肥 市	系统集成和软件 开发	RMB5,000	计算机、自动化、网络通讯 系统及软硬件产品研究、设 计、开发、外包、维修、咨 询服务、系统集成；智能交 通、智能建筑、机电一体化 系统及产品的研究、设计、 开发、销售、施工、服务， 公共安全防范工程、信息系 统安全工程的设计、施工、 服务。
北 京 东 华 厚 盾 软 件 有 限 公 司	厚盾软件	全 资 子 公 司	有限责任	北 京 顺 义	系统集成和软件 开发	RMB1,000	应用软件服务；货物进出口； 技术进出口；代理进出口； 销售计算机软硬件及外围设 备（不含计算机信息系统安 全专用产品）；技术开发；技 术咨询；技术服务；技术转 让；计算机系统设计、集成。
北 京 东 华 易 时 科 技 有 限 公 司	东华易时	全 资 子 公 司	有限责任	北 京 顺 义	系统集成和软件 开发	RMB2,000	技术开发、技术咨询、技术 转让、技术服务；货物进出 口、技术进出口、代理进出 口；销售计算机软硬件及外 围设备（不含计算机信息系 统安全专用产品）、机械设 备、五金交电、通信终端设 备；安装机械设备；工程项 目管理；计算机系统集成。
北 京 东 华 软 件 开 发 有 限 公 司	北京软件 开发	全 资 子 公 司	有限责任	北 京 密 云	系统集成和软件 开发	RMB2,000	软件开发；基础软件服务； 货物进出口；技术进出口； 代理进出口；计算机系服务 ；技术推广。
沈 阳 普 林 科 技 有 限 公 司	沈阳普林	全 资 子 公 司	有限责任	沈阳市	系统集成和软件 开发	RMB2,000	软件技术开发；应用软件服 务；各类商品和技术的进出 口业务（国家法律法规限定 经营和禁止经营的除外）；信 息系统集成和服务；计算机、 软件和计算机辅助设备、通 信设备及配件销售。
西 安 东 华 软 件 有 限	西安东华	全 资 子 公 司	有限责任	西安市	系统集成和软件 开发	RMB5,000	计算机、自动化、网络通讯 系统及软硬件产品的研发、

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
公司							销售、系统集成、维修、咨询服务；智能交通、智能建筑、机电一体化系统及产品的研发、制造、销售、施工；公共安全防范工程及信息系统安全工程的设计、施工及服务。
南昌东华软件有限公司	南昌东华	全资子公司	有限责任	南昌市	系统集成和软件开发	RMB5,000	计算机软硬件产品开发、生产、销售；建筑智能化、机电一体化、智能交通系统的研发、销售；安防工程；信息系统集成；网络通讯系统的研发、设计、维修、咨询服务。
山西东华软件有限公司	山西东华	全资子公司	有限责任	太原市	系统集成和软件开发	RMB5,000	一般经营项目：计算机的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；计算机系统集成、数据处理及维修；监控工程；工矿产品、计算机软硬件及辅助设备的销售；计算机、通讯设备（不含卫星地面接收设施）的租赁。
东华软件开发有限公司	东华软件开发	全资子公司	有限责任	盐城市	系统集成和软件开发	RMB5,000	计算机软件开发、销售、服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务。
天津东华博雅软件有限公司	天津博雅	全资子公司	有限责任	天津市	系统集成和软件开发	RMB5,000	软件、电子信息技术开发、咨询、服务；计算机系统集成。
东华星联科技有限公司	东华星联	全资子公司	有限责任	深圳	系统集成和软件开发	RMB20,000	计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术系统咨询；集成电路设计、研发；计算机、软件及辅助设备的销售；通讯设计的销售；电子产品批发销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机及通讯设备租赁；信息咨询；电子、通等等。
东华云计算有限公司	东华云计算	全资子公司	有限责任	衢州市	系统集成和软件开发	RMB10,000	云计算技术开发，技术推广，

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
司							技术咨询，技术服务；计算机系统服务，数据处理，软件咨询；计算机软硬件的开发及销售。

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项 目余额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州东华	RMB90		90%	90%
泰安东华	RMB2, 800		100%	100%
北京东华科技	RMB3, 000		100%	100%
软件工程	RMB5, 000		100%	100%
哈尔滨东华	RMB2, 000		100%	100%
合创软件	RMB5, 000		100%	100%
软件技术	RMB5, 000		100%	100%
香港东华	HKD10		100%	100%
合肥东华科技	RMB5, 000		100%	100%
厚盾软件	RMB1, 000		100%	100%
东华易时	RMB2, 000		100%	100%
北京软件开发	RMB400		100%	100%
沈阳普林	RMB2, 000		100%	100%
西安东华	RMB5, 000		100%	100%
南昌东华	RMB5, 000		100%	100%
山西东华	RMB5, 000		100%	100%
东华软件开发	RMB1, 000		100%	100%
天津博雅	RMB3, 000		100%	100%
东华星联	RMB4, 000		100%	100%
东华云计算	RMB2, 000		100%	100%

(续表二)

子公司简称	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东 损益的金额	组织机构代码
广州东华	是	18, 742. 17	33, 432. 58	73155656-3
泰安东华	是			78927075-2
北京东华科技	是			79514524-5
软件工程	是			69896157-4
哈尔滨东华	是			69682435-7
合创软件	是			55035041-9
软件技术	是			55554561-0
香港东华	是			1252172
合肥东华科技	是			55922261-6
厚盾软件	是			55851488-7
东华易时	是			56040653-5
北京软件开发	是			56575663-0

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
沈阳东华	是			56942761-5
西安东华	是			57023075-6
南昌东华	是			58659746-4
山西东华	是			58852683-8
东华软件开发	是			59694299-7
东华博雅	是			06986268-8
东华星联	是			07982737-6
东华云计算	是			08426371-2

注：沈阳东华合创科技有限公司本期更名为沈阳普林科技有限公司。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

无

3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

(1) 子公司情况

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
北京联银通科技有限公司	联银通	全资子公司	有限责任	北京海淀区	系统集成和软件开发	RMB10,000	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；生产、加工计算机软硬件；货物进出口、代理进出口、技术进出口。
北京厚盾科技有限公司	厚盾科技	全资子公司	有限责任	北京海淀区	系统集成和软件开发	RMB500	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售自行开发后的产品；计算机系统服务。
北京神州新桥科技有限公司	神州新桥	全资子公司	有限责任	北京海淀区	系统集成和软件开发	RMB12,000	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售电子产品、计算机及辅助设备、机械设备、通讯设备。
北京东华信息技术有限公司	信息技术	全资子公司	有限责任	北京海淀区	系统集成和软件开发	RMB200	技术开发、技术转让；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；自然科学研究与试验发展；教育咨询。
北京卓讯	卓讯科信	全资子公司	有限责任	北京海淀区	系统集成和软	RMB108	技术开发、技术推广、技术

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
科 信 技 术 有限公司					件开发		转让、技术咨询、技术服务； 经济贸易咨询；市场调查； 投资咨询、企业管理咨询、 企业策划、设计；销售电子 产品、器件和元件、计算机、 软件及辅助设备、通讯设 备、机械设备、五金交电。

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公 司净投资的其他项 目余额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
联银通	RMB29,267.54		100%	100%
厚盾科技	RMB500		100%	100%
神州新桥	RMB32,000		100%	100%
信息技术	RMB200		100%	100%
卓讯科信	RMB108		100%	100%

(续表二)

子公司简称	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	组织机构代码
联银通	是			71877946-3
厚盾科技	是			75418571-8
神州新桥	是			80212393-4
信息技术	是			78776052-0
卓讯科信	是			56948971-X

(2) 非同一控制下企业合并中商誉（负商誉）确定方法

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(二) 纳入合并范围的孙公司

1、通过设立方式取得的孙公司

无

2、同一控制下企业合并取得的孙公司

无

3、非同一控制下企业合并取得的孙公司

(1) 孙公司情况

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
北京厚盾鸿远科 技有限公司	厚盾鸿远	全资孙公 司	有限责任	北京市	系统集成和 软件开发	RMB200	技术开发、技术咨询、技 术服务、技术转让；销售

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
							自行开发后的产品；计算机系统服务。
北京神州新桥软件技术有限公司	新桥软件	全资孙公司	有限责任	北京市	系统集成和软件开发	RMB500	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

(续表一)

孙公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
厚盾鸿远	RMB200		100.00%	100.00%
新桥软件	RMB500		100.00%	100.00%

(续表二)

孙公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
厚盾鸿远	是			79597488-7
新桥软件	是			68438099-8

注：北京厚盾鸿远科技有限公司是北京厚盾科技有限公司的全资子公司；北京神州新桥软件技术有限公司是北京神州新桥科技有限公司的全资子公司。

(三) 合并范围发生变更的说明：

1、本期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	合并期间	变更原因	期末净资产	本期净利润	备注
天津东华博雅软件有限公司	2013 年度	设立	37,770,257.63	7,770,257.63	注 1
东华星联科技有限公司	2013 年度	设立	39,654,571.79	-345,428.21	注 2
东华云计算有限公司	2013 年度	设立	19,801,327.29	-198,672.71	注 3

注 1、为了开拓区域市场及加强本地服务，由公司及其全资子公司-北京东华合创科技有限公司分别出资 990 万元、10 万元在天津设立天津东华博雅软件有限公司，于 2013 年 5 月 29 日完成工商注册登记。

注 2、为了开拓区域市场及加强本地服务，由公司及其全资子公司-北京东华合创科技有限公司分别出资 3,960 万元、40 万元在深圳设立东华星联科技有限公司，于 2013 年 9 月 24 日完成工商注册登记。

注 3、为了加强公司的云计算服务能力以及开拓相关市场，由公司及其全资子公司-北京东华合创科技有限公司分别出资 1,980 万元、20 万元在衢州设立东华云计算有限公司，于 2013 年 11 月 25 日完成工商注册登记。

2、本期不再纳入合并范围的子公司

无。

（四）少数股东权益

子公司名称	少数股东权益 期初金额	本期少数股东 损益	本期少数股东 其他增减	少数股东权益 期末金额	其他增减的说明
广州东华合创数码科技有限公司	52,174.75	-33,432.58		18,742.17	
合 计	52,174.75	-33,432.58		18,742.17	

（五）外币报表主要报表项目的折算汇率

1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

2、利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；

3、按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别说明外，金额单位为人民币元；“期初”指2013年1月1日，“期末”指2013年12月31日，“上期”指2012年度，“本期”指2013年度。

1、货币资金

（1）货币资金组成情况如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			2,132,008.65			951,280.28
其中：人民币	2,118,624.48	1.0000	2,118,624.48	937,288.78	1.0000	937,288.80
美元	4.00	6.0969	24.39	4.00	6.2855	25.14
港币	20.00	0.78623	15.72	20.00	0.8109	16.22
韩元	1,308,000.00	0.00574	7,507.92	1,308,000.00	0.0059	7,675.34
泰铢	8,948.00	0.1849	1,654.49	8,948.00	0.2038	1,823.60
新加坡元	874.00	4.7845	4,181.65	874.00	5.0929	4,451.18
银行存款：			1,184,605,357.61			474,219,143.54
其中：人民币	1,182,831,298.90	1.0000	1,182,831,298.90	473,528,911.25	1.0000	473,528,911.25
美元	288,215.70	6.0969	1,757,222.30	98,456.94	6.2855	618,851.10
港币	21,414.10	0.78623	16,836.41	88,032.55	0.8109	71,381.19
其他货币资金：			114,864,015.45			841,302.96
其中：人民币		1.0000	114,863,815.72	621,252.57	1.0000	621,252.57
美元	32.76	6.0969	199.73	35,009.21	6.2855	220,050.39
合 计			1,301,601,381.71			476,011,726.78

（2）其他货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	580,219.98	841,302.96
履约保证金	507,524.39	
银行承兑汇票保证金	11,750,553.45	
存出投资款	60,000,000.00	
临时保证金	42,025,717.63	

合 计	114,864,015.45	841,302.96
-----	----------------	------------

(3) 使用受到限制的其他货币资金

使用权受到限制的资产	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
保函保证金	538,088.83		538,088.83	
合 计	538,088.83		538,088.83	

(4) 货币资金期末余额中不存在抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

(5) 货币资金的说明：

货币资金的期末余额较期初余额增加 825,589,654.93 元，增加的比例为 173.44%，增加的主要原因系公司本期发行可转换公司债券，导致货币资金增加所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类：

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,450,531.00	71,083,055.00
合 计	23,450,531.00	71,083,055.00

(2) 应收票据期末余额中，无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的票据。

(3) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(5) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据为 31,697,704.70 元，前五名明细如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
北京科东电力控制系统有限责任公司	2013-09-25	2014-03-25	8,800,000.00
新疆特变电工亚新国际物流有限公司	2013-12-22	2014-06-22	4,150,000.00
莱芜钢铁集团有限公司	2013-08-16	2014-02-16	3,000,000.00
新疆信息产业有限责任公司	2013-11-04	2014-05-04	2,027,704.70
唐山赛昂商贸有限公司	2013-09-23	2014-03-14	2,000,000.00
合 计			19,977,704.70

(6) 期末公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

(7) 应收票据的说明：

应收票据的期末余额较期初余额减少 47,632,524.00 元，减少的比例为 67.01%，减少的主要原因系公司期末持有的银行承兑汇票减少所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露如下：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄分析法组合	1,886,127,752.52	100.00%	68,569,397.84	3.64%	1,046,773,182.57	100.00%	41,307,457.95	3.95%
组合小计	1,886,127,752.52	100.00%	68,569,397.84	3.64%	1,046,773,182.57	100.00%	41,307,457.95	3.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	1,886,127,752.52	100.00%	68,569,397.84	3.64%	1,046,773,182.57	100.00%	41,307,457.95	3.95%

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	1,498,704,572.44	79.46%	14,987,045.72	718,206,292.41	68.61%	7,182,062.92
一至二年	175,470,886.84	9.30%	8,773,544.34	200,046,281.54	19.11%	10,002,314.08
二至三年	125,824,284.63	6.67%	12,582,428.46	101,236,198.68	9.67%	10,123,619.87
三至四年	68,800,928.03	3.66%	20,640,278.41	12,471,518.73	1.19%	3,741,455.62
四至五年	8,201,399.53	0.43%	2,460,419.86	6,506,979.64	0.62%	1,952,093.89
五年以上	9,125,681.05	0.48%	9,125,681.05	8,305,911.57	0.79%	8,305,911.57
合 计	1,886,127,752.52	100.00%	68,569,397.84	1,046,773,182.57	100.00%	41,307,457.95

(2) 应收账款期末余额中，无应收持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的往来款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
华夏银行股份有限公司	客户	87,026,074.25	*1	4.61%
中国农业银行股份有限公司	客户	65,380,232.24	*2	3.47%
内蒙古电力（集团）有限责任公司	客户	61,335,310.40	*3	3.25%
中国移动通信集团山西有限公司	客户	53,370,708.56	*4	2.83%
中国光大银行	客户	34,700,455.04	一年以内	1.84%
合 计		301,812,780.49		16.00%

*1、其中一年以内86,085,599.74元、一至二年940,474.51元。

*2、其中一年以内28,730,710.76元、一至二年11,553,496.46元、二至三年9,306,709.77元、三年以上15,789,315.25元。

*3、其中一年以内58,069,910.40元、一至二年669,800.00元、二至三年2,595,600.00元。

*4、其中一年以内51,814,319.09元、一至二年1,490,611.47元、二至三年65,778.00元。

(4) 坏账准备

期初余额	本期转入	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他减少	
41,307,457.95		27,261,939.89				68,569,397.84

(5) 应收账款的说明：

应收账款的期末余额较期初余额增加 839,354,569.95 元，增加的比例为 80.18%，增加的主要原因系公司承接的项目增加，已完工尚未结算的应收项目款增加。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	193,005,761.55	87.66%	121,314,855.73	88.14%
一至二年	18,143,206.19	8.24%	8,007,266.98	5.82%
二至三年	6,358,659.51	2.89%	3,666,446.44	2.66%
三年以上	2,676,605.27	1.21%	4,651,606.97	3.38%
合 计	220,184,232.52	100.00%	137,640,176.12	100.00%

(2) 预付款项期末余额中, 账龄超过一年的金额为 27,178,470.97 元, 所占比例为 12.34%, 大额预付款项列示下:

单位名称	金额	账龄	性质或内容
北京东方正通科技有限公司	5,367,000.00	一至二年	预付购货款
施耐德电器信息技术(中国)有限公司	2,298,606.05	一至二年	预付购货款
广东王牌网络科技有限公司	1,350,000.00	一至二年	预付购货款
深圳市新视讯达科技有限公司	1,098,000.00	一至二年	预付购货款
大连新中连软件工程有限公司	1,000,000.00	一至二年	预付购货款

(3) 预付款项期末余额中, 无预付持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的往来款项。

(4) 预付款项金额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	原因
北京凯乐聚源科技有限公司	供应商	20,454,580.00	一年以内	预付购货款
杭州华三通信技术有限公司	供应商	18,115,158.92	*	预付购货款
华为数字技术有限公司	供应商	13,160,314.50	一年以内	预付购货款
新华瑞德北京网络科技有限公司	供应商	11,580,000.00	一年以内	预付购货款
北京中科金财科技股份公司	供应商	9,998,000.00	一年以内	预付购货款
合 计		73,308,053.42		

*、其中一年以内 17,725,378.92 元、一至二年 389,780.00 元。

(5) 预付款项的说明:

预付款项的期末余额较期初余额增加 82,544,056.40 元, 增加的比例为 59.97%, 增加的主要原因系公司为项目采购预付货款增加所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露如下:

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	233,291,985.84	100.00%	27,977,297.32	11.99%	191,472,355.45	100.00%	17,889,078.50	9.34%
组合小计	233,291,985.84	100.00%	27,977,297.32	11.99%	191,472,355.45	100.00%	17,889,078.50	9.34%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	233,291,985.84	100.00%	27,977,297.32	11.99%	191,472,355.45	100.00%	17,889,078.50	9.34%

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	135,258,175.09	57.98%	1,352,581.79	133,041,738.05	69.48%	1,330,417.38
一至二年	48,696,989.65	20.87%	2,434,849.48	13,888,449.33	7.25%	694,422.47
二至三年	9,951,361.56	4.27%	995,136.16	19,089,793.62	9.97%	1,908,979.36
三至四年	16,074,263.50	6.89%	4,822,279.05	8,173,239.67	4.27%	2,451,971.90
四至五年	7,055,350.28	3.02%	2,116,605.08	8,251,210.56	4.31%	2,475,363.17
五年以上	16,255,845.76	6.97%	16,255,845.76	9,027,924.22	4.72%	9,027,924.22
合 计	233,291,985.84	100.00%	27,977,297.32	191,472,355.45	100.00%	17,889,078.50

(2) 其他应收款期末余额中，无应收持有公司5%以上（含5%）股份的股东的款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
内蒙古自治区审计厅	非关联方	3,897,080.00	三至四年	1.67%
国家行政学院	非关联方	2,995,000.00	一至二年	1.28%
北京地坛医院	非关联方	2,992,759.80	三年以上	1.28%
中日友好医院	非关联方	2,381,443.20	一至二年	1.02%
四川大学华西医院	非关联方	2,100,000.00	一至二年	0.90%
合 计		14,366,283.00		6.15%

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	应收性质或内容
内蒙古自治区审计厅	3,897,080.00	履约保证金
国家行政学院	2,995,000.00	履约保证金
北京地坛医院	2,992,759.80	履约保证金
中日友好医院	2,381,443.20	履约保证金
四川大学华西医院	2,100,000.00	履约保证金

(5) 坏账准备

期初余额	本期转入	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他减少	
17,889,078.50		10,088,218.82				27,977,297.32

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货的分类：

存货种类	期末余额			期初余额		
	金额	减值准备	净值	金额	减值准备	净值
原材料	40,576,110.62		40,576,110.62	30,402,778.83		30,402,778.83
在产品	1,160,688,977.37		1,160,688,977.37	1,244,904,713.30		1,244,904,713.30
库存商品	59,362,672.90		59,362,672.90	64,455,817.92		64,455,817.92

合 计	1,260,627,760.89		1,260,627,760.89	1,339,763,310.05		1,339,763,310.05
-----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(2) 截至本资产负债表日，公司的存货未发现有跌价情况，故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

类 别	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	64,332,898.76	
合 计	64,332,898.76	

8、一年内到期的非流动资产

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋装修费	8,706.77		8,706.77	
合 计	8,706.77		8,706.77	

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资组成情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
成本法核算的投资	40,617,000.00	1,675,460.22	38,941,539.78	40,617,000.00		40,617,000.00
其中：对其他企业投资	40,617,000.00	1,675,460.22	38,941,539.78	40,617,000.00		40,617,000.00
小 计	40,617,000.00	1,675,460.22	38,941,539.78	40,617,000.00		40,617,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	投资比例	投资成本	期初余额	本期投资增减额	期末余额	本期计提减值准备	本期现金红利
福州东华炜如数码科技有限公司	10.00%	150,000.00	150,000.00		150,000.00	139,729.87	
安徽五星食品股份有限公司	4.53%	9,867,000.00	9,867,000.00		9,867,000.00		
北京东方通科技股份有限公司	11.50%	28,600,000.00	28,600,000.00		28,600,000.00		
成都高新区中科前程科技有限公司	4.76%	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	1,535,730.35	
合 计		40,617,000.00	40,617,000.00		40,617,000.00	1,675,460.22	

(3) 被投资单位主要信息如下：

公司名称	注册地	经营范围	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例
福州东华炜如数码科技有限公司	福州市	计算机技术开发、转让、咨询；销售计算机软硬件及外围设备。	RMB150万元	10.00%	10.00%
安徽五星食品股份有限公司	宁国市	家禽家畜育种、养殖、加工、收购、销售；饲料加工、销售；粮食收购；养殖技术咨询。	RMB6,600万元	4.53%	4.53%
北京东方通科技股份有限公司	北京市	技术推广；软件服务；销售计算机、软件及辅助设备。	RMB4,500万元	11.50%	11.50%

成都高新区中科前程科技有限公司	成都市	计算机软、硬件研发、测试、销售及租赁服务、提供电子政务和电子商务软件的全面解决方案；提供家电讯、家电、医药等应用软件的解决方案；提供机械制造信息化管理和客户服务管理等的全面解决方案；承接网络工程、系统集成、汽车零部件及化工产品的销售；货物进出口、技术进出口。	RMB1,050万元	4.76%	4.76%
-----------------	-----	---	------------	-------	-------

10、投资性房地产

(1) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产情况如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,921,394.00		6,921,394.00	
1、房屋、建筑物	6,921,394.00		6,921,394.00	
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,424,653.52	219,177.44	1,643,830.96	
1、房屋、建筑物	1,424,653.52	219,177.44	1,643,830.96	
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	5,496,740.48		5,496,740.48	
1、房屋、建筑物	5,496,740.48		5,496,740.48	
2、土地使用权				
四、减值准备和累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	5,496,740.48		5,496,740.48	
1、房屋、建筑物	5,496,740.48		5,496,740.48	
2、土地使用权				

投资性房地产本期折旧额为 219,177.44 元。

(2) 投资性房地产的说明：

投资性房地产减少的原因系本期转为自用，转入固定资产科目核算。

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧增减变动情况如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	388,390,262.81	326,265,618.04	1,889,600.89	712,766,279.96
其中：房屋及建筑物	113,038,832.13	6,921,394.00		119,960,226.13
机器设备	1,057,111.77			1,057,111.77
运输设备	13,677,347.11	3,526,541.23	1,497,200.00	15,706,688.34
电子及其他设备	260,616,971.80	315,817,682.81	392,400.89	576,042,253.72
二、累计折旧	152,777,961.01	58,626,591.51	301,432.03	211,103,120.49
其中：房屋及建筑物	24,473,862.03	7,131,970.08	0.00	31,605,832.11
机器设备	859,363.92	23,228.64	0.00	882,592.56

运输设备	9,568,800.69	1,138,375.32	94,822.68	10,612,353.33
电子及其他设备	117,875,934.37	50,333,017.47	206,609.35	168,002,342.49
三、固定资产账面净值合计	235,612,301.80			501,663,159.47
其中：房屋及建筑物	88,564,970.10			88,354,394.02
机器设备	197,747.85			174,519.21
运输设备	4,108,546.42			5,094,335.01
电子及其他设备	142,741,037.43			408,039,911.23
四、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	235,612,301.80			501,663,159.47
其中：房屋及建筑物	88,564,970.10			88,354,394.02
机器设备	197,747.85			174,519.21
运输设备	4,108,546.42			5,094,335.01
电子及其他设备	142,741,037.43			408,039,911.23

固定资产本期折旧额为 58,626,591.51 元。

(2) 截至本资产负债表日，公司无使用权受到限制的固定资产。

(3) 截至本资产负债表日，公司的固定资产未发现有减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

类 别	原 值	累计折旧	减值准备	净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物(泰安东华)	17,589,753.31	1,921,609.23		15,668,144.08	正在办理中	2014 年
合 计	17,589,753.31	1,921,609.23		15,668,144.08		

(5) 固定资产说明：

固定资产的期末余额较期初余额增加 266,050,857.67 元，增加的比例为 112.92%，增加的主要原因系公司本期购买固定资产增加所致。

12、在建工程

(1) 在建工程项目：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
泰安东华软件园	21,575,893.87		21,575,893.87	16,085,996.00		16,085,996.00

(2) 在建工程变动情况：

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	本期其他减少数	期末余额
泰安东华软件园	16,085,996.00	5,489,897.87			21,575,893.87
合 计	16,085,996.00	5,489,897.87			21,575,893.87

续上表：

项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
------	-------------	------------------	----------	---------------	------------------	-----------------	------	------

泰安东华软件园	4,800	106.32%	99%	--	--	--	自筹资金	21,575,893.87
---------	-------	---------	-----	----	----	----	------	---------------

(3) 截至本资产负债表日，公司的在建工程未发现有减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产增减变动情况如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	21,858,050.10	57,626,544.99		79,484,595.09
土地使用权（泰安东华）	3,508,276.67			3,508,276.67
非专利技术-全面预算管理软件系统技术（厚盾科技）	2,000,000.00			2,000,000.00
非专利技术-面向行业的隐含语义检索工具集系统技术(厚盾科技)	1,500,000.00			1,500,000.00
Supporter 商标（厚盾科技）	1,000.00			1,000.00
非专利技术-项目报备管理系统技术(厚盾鸿远)	500,000.00			500,000.00
3G 移动信息化无线整合平台（信息技术）	1,520,000.00			1,520,000.00
软件（神州新桥）	116,717.00			116,717.00
软件（联银通）	3,680,000.00	12,829.06		3,692,829.06
软件（合创科技）	2,400,000.00			2,400,000.00
软件（合创科技）		2,863,247.86		2,863,247.86
软件（本部）	6,629,256.43	26,225,244.35		32,854,500.78
财务软件（沈阳）	2,800.00			2,800.00
软件（南昌）		329,059.82		329,059.82
审计系统项目（联银通）		4,998,222.85		4,998,222.85
流程银行项目（联银通）		16,972,020.07		16,972,020.07
统一仿真项目（联银通）		6,225,920.98		6,225,920.98
二、累计摊销额合计	5,477,161.57	5,553,847.41		11,031,008.98
土地使用权（泰安东华）	410,667.80	70,400.16		481,067.96
非专利技术-全面预算管理软件系统技术（厚盾科技）	1,333,333.60	200,000.04		1,533,333.64
非专利技术-面向行业的隐含语义检索工具集系统技术(厚盾科技)	837,500.00	150,000.00		987,500.00
Supporter 商标（厚盾科技）	683.06	99.96		783.02
非专利技术-项目报备管理系统技术(厚盾鸿远)	300,000.24	50,000.04		350,000.28
3G 移动信息化无线整合平台（信息技术）	1,013,333.33	303,999.96		1,317,333.29
软件（神州新桥）	42,395.82	23,343.40		65,739.22
软件（联银通）	735,999.96	736,855.24		1,472,855.20
软件（合创科技）	40,000.00	480,000.00		520,000.00
软件（合创科技）		400,854.72		400,854.72
软件（本部）	762,781.06	2,623,923.14		3,386,704.20
财务软件（沈阳）	466.70	560.04		1,026.74
软件（南昌）		43,874.64		43,874.64
审计系统项目（联银通）		83,303.72		83,303.72
流程银行项目（联银通）		282,867.00		282,867.00
统一仿真项目（联银通）		103,765.35		103,765.35
三、无形资产账面净值合计	16,380,888.53			68,453,586.11
土地使用权（泰安东华）	3,097,608.87			3,027,208.71
非专利技术-全面预算管理软件系统技术（厚盾科技）	666,666.40			466,666.36

非专利技术-面向行业的隐含语义检索工具集系统技术(厚盾科技)	662,500.00			512,500.00
Supporter 商标（厚盾科技）	316.94			216.98
非专利技术-项目报备管理系统技术(厚盾鸿远)	199,999.76			149,999.72
3G 移动信息化无线整合平台（信息技术）	506,666.67			202,666.71
软件（神州新桥）	74,321.18			50,977.78
软件（联银通）	2,944,000.04			2,219,973.86
S7500 以太网交换机软件 V1.0（合创科技）	2,360,000.00			1,880,000.00
软件（合创科技）				2,462,393.14
软件（本部）	5,866,475.37			29,467,796.58
财务软件（沈阳）	2,333.30			1,773.26
软件（南昌）				285,185.18
审计系统项目（联银通）				4,914,919.13
流程银行项目（联银通）				16,689,153.07
统一仿真项目（联银通）				6,122,155.63
四、减值准备合计				
土地使用权（泰安东华）				
非专利技术-全面预算管理软件系统技术（厚盾科技）				
非专利技术-面向行业的隐含语义检索工具集系统技术(厚盾科技)				
Supporter 商标（厚盾科技）				
非专利技术-项目报备管理系统技术(厚盾鸿远)				
3G 移动信息化无线整合平台（信息技术）				
软件（神州新桥）				
软件（联银通）				
S7500 以太网交换机软件 V1.0（合创科技）				
软件（合创科技）				
软件（本部）				
财务软件（沈阳）				
软件（南昌）				
审计系统项目（联银通）				
流程银行项目（联银通）				
统一仿真项目（联银通）				
五、无形资产账面价值合计	16,380,888.53			68,453,586.11
土地使用权（泰安东华）	3,097,608.87			3,027,208.71
非专利技术-全面预算管理软件系统技术（厚盾科技）	666,666.40			466,666.36
非专利技术-面向行业的隐含语义检索工具集系统技术(厚盾科技)	662,500.00			512,500.00
Supporter 商标（厚盾科技）	316.94			216.98
非专利技术-项目报备管理系统技术(厚盾鸿远)	199,999.76			149,999.72
3G 移动信息化无线整合平台（信息技术）	506,666.67			202,666.71
软件（神州新桥）	74,321.18			50,977.78
软件（联银通）	2,944,000.04			2,219,973.86
软件（合创科技）	2,360,000.00			1,880,000.00
软件（合创科技）				2,462,393.14
软件（本部）	5,866,475.37			29,467,796.58
财务软件（沈阳）	2,333.30			1,773.26

软件（南昌）				285,185.18
审计系统项目（联银通）				4,914,919.13
流程银行项目（联银通）				16,689,153.07
统一仿真项目（联银通）				6,122,155.63

本期摊销额 5,553,847.41 元。

（2）开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
审计系统项目	1,361,657.42	3,636,565.43		4,998,222.85	
流程银行项目	6,682,946.24	10,289,073.83		16,972,020.07	
统一仿真项目	1,099,191.78	5,126,729.20		6,225,920.98	
合 计	9,143,795.44	19,052,368.46		28,196,163.90	

报告期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 8.55%。

公司开发项目的说明：公司的开发项目支出全部是通过公司立项，实际投入所形成，不存在以评估值入账的开发支出。

（3）截至本资产负债表日，公司无使用权受到限制的无形资产。

（4）截至本资产负债表日，公司的无形资产未发现有减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

（5）无形资产说明：

无形资产的期末余额较期初余额增加 52,072,697.58 元，增加的比例为 317.89%，增加的主要原因系公司购买软件支出增加，以及项目开发完成结转无形资产所致。

14、商誉

（1）商誉增减变动情况如下：

单位名称	产生原因	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京联银通科技有限公司	非同一控制下的企业合并	247,618,632.50			247,618,632.50
北京神州新桥科技有限公司	非同一控制下的企业合并	225,266,979.44			225,266,979.44
北京东华信息技术有限公司	非同一控制下的企业合并	1,942,851.06			1,942,851.06
合 计		474,828,463.00			474,828,463.00

2008 年 2 月，公司定向增发发行股票收购北京联银通科技有限公司的股权，定向增发发行股票公允价值高于所取得的北京联银通科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。公司收购北京联银通科技有限公司的合并成本为 292,675,400.00 元，收购日北京联银通科技有限公司可辨认净资产为 45,056,767.50 元，公司合并成本高于北京联银通科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉 247,618,632.50 元。

2011 年 2 月，公司定向增发发行股票收购北京神州新桥科技有限公司的股权，定向增发发行股票公允价值高于所取得的北京神州新桥科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。公司收购北京神州新桥科技有限公司的合并成本为 320,000,000.00 元，收购日北京神州新桥科技有限公司可辨认净资产为 94,733,020.56 元，公司合并成本高于北京神州新桥科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉 225,266,979.44 元。

2011 年 11 月，公司以货币资金收购北京东华信息技术有限公司的股权，合并成本高于北京东华信息技术有限公司的可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉 1,942,851.06 元。

(2) 截至本资产负债表日，公司对于企业合并产生的商誉进行减值测试，未发现存在减值的情况，故未计提商誉减值准备。

15、长期待摊费用

种 类	原值	期初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	累计摊销金额	期末余额
房屋装修费	6,383,894.19	2,127,495.63	1,288,306.24	992,543.90		3,960,636.22	2,423,257.97
合 计	6,383,894.19	2,127,495.63	1,288,306.24	992,543.90		3,960,636.22	2,423,257.97

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备	8,106,947.98	6,335,414.88
固定资产折旧		87,145.56
合并抵销内部交易产生	561,023.44	190,920.05
合 计	8,667,971.42	6,613,480.49
递延所得税负债：		
收购少数股东股权形成资本公积	135.81	135.81
合 计	135.81	135.81

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

项 目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异：	
应收款项坏账准备	71,645,279.13
合并抵销内部交易产生可抵扣暂时性差异	5,540,996.62
合 计	77,186,275.75
引起暂时性差异的负债对应的暂时性差异：	
收购少数股东股权形成资本公积	1,358.13
合 计	1,358.13

17、资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	其他增减	本期减少		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	59,196,536.45	37,360,876.89	-10,718.18			96,546,695.16
长期股权投资减值准备		1,675,460.22				1,675,460.22
合 计	59,196,536.45	39,036,337.11	-10,718.18			98,222,155.38

其他增减的原因系公司所属海外子公司-北京东华合创香港有限公司外币汇率折算差额产生。

18、所有权受到限制的资产

使用权受到限制的资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、用于抵押担保的资产				
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	538,088.83		538,088.83	
保函保证金 *	538,088.83		538,088.83	

合 计	538,088.83		538,088.83	
-----	------------	--	------------	--

*、其他原因造成所有权受到限制的资产系其他货币资金中在资产负债表日 3 个月后不可以用于支付的保函保证金及银行承兑汇票保证金。

19、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	130,000,000.00	119,387,601.76
保证借款	79,800,000.00	116,900,000.00
合 计	209,800,000.00	236,287,601.76

公司的全资子公司-北京神州新桥科技有限公司的保证借款为 7,980万元，由本公司提供连带责任保证。

(2) 公司无已到期未归还的短期借款。

(3) 资产负债表日后已偿还金额130,000,000.00元。

20、应付票据

(1) 应付票据组成情况如下:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	180,405,128.68	116,602,845.00
国内信用证	34,168,949.00	
合 计	214,574,077.68	116,602,845.00

(2) 应付票据期末余额中，无应付持有本公司5%以上（含5%）股份的股东单位的款项。

(3) 应付票据的说明:

应付票据的期末余额较期初余额增加97,971,232.68元，增加的比例为84.02%，增加的主要原因系公司期末以银行承兑汇票方式结算的采购货款增加所致。

21、应付账款

(1) 应付账款账龄分析如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	255,292,120.74	85.99%	214,935,798.89	87.95%
一至二年	18,126,612.34	6.11%	17,146,875.53	7.02%
二至三年	11,497,425.41	3.87%	5,022,191.48	2.05%
三年以上	11,958,792.99	4.03%	7,293,736.79	2.98%
合 计	296,874,951.48	100.00%	244,398,602.69	100.00%

(2) 应付账款期末余额中，无应付持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明:

公司应付账款期末余额中，账龄超过一年的应付账款为 41,582,830.74 元，所占比例为 14.01%，账龄超过一年的大额应付账款如下:

单位名称	金额	年限	性质或内容
北京中电广通科技有限公司	2,542,969.57	*1	应付购货款
深圳市金宏威技术股份有限公司	2,106,801.20	三年以上	应付购货款

南京神州数码有限公司	1,760,010.00	*2	应付购货款
北京润和易达科技发展有限公司	1,573,516.00	一至二年	应付购货款
北京郎程科讯科技有限公司	1,493,500.00	一至二年	应付购货款

*1、其中二至三年 2,240,000.00 元、三年以上 302,969.57 元。

*2、其中二至三年 1,102,800.00 元、三年以上 657,210.00 元。

(4) 应付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例
北京盛通恒远科技有限公司	供应商	16,002,198.00	一年以内	5.39%
北京掌控时代科技有限公司	供应商	15,049,893.00	一年以内	5.07%
北京国电通源科技有限公司	供应商	13,019,050.00	一年以内	4.39%
北京科东电力控制系统有限责任公司	供应商	11,128,195.70	一年以内	3.75%
北京时代飞扬科技有限公司	供应商	8,933,713.25	一年以内	3.01%
合 计		64,133,049.95		21.61%

22、预收款项

(1) 预收款项账龄分析如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	334,932,011.25	67.68%	323,300,942.06	65.79%
一至二年	76,223,754.25	15.40%	125,025,560.63	25.44%
二至三年	67,410,654.34	13.62%	18,826,044.91	3.83%
三年以上	16,336,814.67	3.30%	24,277,910.95	4.94%
合 计	494,903,234.51	100.00%	491,430,458.55	100.00%

(2) 预收款项期末余额中，无预收持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的款项。

(3) 预收款项的说明：

预收款项期末余额中，账龄超过一年的金额为 159,971,223.26 元，所占比例为 32.32%，账龄超过一年的大额预收款项如下：

单位名称	金额	年限	性质或内容
国家卫星气象中心	6,565,000.00	* 1	预收货款
深圳市金城保密技术有限公司	6,000,000.00	二至三年	预收货款
中国农业银行股份有限公司	3,777,225.39	* 2	预收货款
某部队	3,560,000.00	一至二年	预收货款
甘肃省农村信用社联合社	3,105,699.13	* 3	预收货款
青岛有线电视网络中心	2,592,950.43	一至二年	预收货款
黑龙江省齐齐哈尔市纪律检查委员会	2,130,000.00	* 4	预收货款
武警某支队	2,080,000.00	三年以上	预收货款

*1、其中一至二年 749,000.00 元、二至三年 5,816,000.00 元。

*2、其中一至二年 816,160.16 元、二至三年 2,725,104.37 元、三年以上 235,960.86 元。

*3、其中一至二年 422,500.00 元、二至三年 789,677.80 元、三年以上 1,893,521.33 元。

*4、其中一至二年 1,270,000.00 元、二至三年 860,000.00 元。

(4) 预收款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收款项总额的比例
中电华软投资集团有限公司	客户	20,333,330.00	一年以内	4.11%
上海金融期货信息技术有限公司	客户	18,634,132.26	一年以内	3.77%
中国工商银行股份有限公司	客户	17,102,147.06	一年以内	3.46%
交通银行股份有限公司	客户	12,542,510.37	一年以内	2.53%
北京裕展通电子有限公司	客户	8,402,528.61	一年以内	1.70%
合 计		77,014,648.30		15.57%

23、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金津贴和补贴	422,526.29	401,260,434.81	399,564,539.41	2,118,421.69
二、职工福利费		3,742,802.26	3,742,802.26	
三、社会保险费	2,705.52	47,335,030.70	47,226,738.94	110,997.28
其中：1、医疗保险费	467.80	13,195,353.17	13,171,514.80	24,306.17
2、基本养老保险费	385.95	31,059,935.36	30,984,016.49	76,304.82
3、年金缴费				
4、失业保险费	1,705.31	1,376,212.80	1,370,870.03	7,048.08
5、工伤保险费	33.60	689,036.74	687,692.55	1,377.79
6、生育保险费	112.86	1,014,492.63	1,012,645.07	1,960.42
四、住房公积金	3,208.37	13,291,629.44	13,260,338.44	34,499.37
五、工会经费和职工教育费	7,433.20	2,993,253.81	2,857,883.52	142,803.49
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补贴		10,000.00	10,000.00	
八、其它				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	435,873.38	468,633,151.02	466,662,302.57	2,406,721.83

24、应交税费

税 项	报告期法定税率	期末余额	期初余额
企业所得税	10%、15%、25%、12.5%、16.5%	52,531,845.55	24,660,598.47
增值税	17%、6%	15,892,527.08	-6,978,110.58
营业税	5%、3%	4,626,231.84	5,306,592.21
城市建设维护税	7%	1,290,358.49	983,224.95
教育费附加	3%	520,459.10	394,246.41
地方教育附加	2%	331,926.81	237,198.01
个人所得税	超额累进税率	25,457,651.64	10,477,666.99
土地使用税		112,306.00	112,306.00
房产税		44,026.15	37,900.90
印花税		19,375.24	13,877.82
堤围费	1.3%	13,306.71	8,260.18
副食品调节基金		165.58	
防洪费			4,258.72
地方水利建设基金		50.00	13,636.16
合 计		100,840,230.19	35,271,656.24

应交税费说明:

应交税费的期末余额较期初余额增加 65,568,573.95 元, 增加的比例为 185.90%, 增加的主要原因系公司本期盈利增加, 应缴纳的企业所得税增加; 以及股权激励第一期行权的激励对象缴纳由公司代扣代缴的个人所得税所致。

25、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
可转换公司债券利息	2,083,333.33	
合 计	2,083,333.33	

26、应付股利

明 细	期末余额	期初余额	未付原因说明
北京东华诚信电脑科技发展有限公司	29,798,504.00	21,460,387.60	尚未支付
薛向东	28,332,414.60	9,209,745.40	尚未支付
北京合创电商投资顾问有限公司	6,953,175.80	5,048,596.80	尚未支付
北京东华诚信工业设备有限公司	7,414,670.80	4,650,428.20	尚未支付
合 计	72,498,765.20	40,369,158.00	

应付股利说明:

应付股利的期末余额较期初余额增加 32,129,607.20 元, 增加的比例为 79.59%, 增加的主要原因系公司本期未支付的股利增加所致。

27、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	51,803,317.22	76.32%	22,959,994.83	90.83%
一至二年	14,382,686.23	21.19%	778,601.16	3.08%
二至三年	405,089.32	0.60%	520,720.74	2.06%
三年以上	1,283,221.82	1.89%	1,019,362.28	4.03%
合 计	67,874,314.59	100.00%	25,278,679.01	100.00%

(2) 其他应付款期末余额中, 应付持有本公司 5%以上 (含 5%) 股份的股东单位的款项如下:

股东单位名称	期末余额	期初余额
北京东华诚信工业设备有限公司	31,184,204.31	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明:

其他应付款期末余额中, 账龄超过一年的其他应付款为 16,070,997.37 元, 所占比例为 23.68%, 无大额异常的应付款项。

(4) 其他应付款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例
北京东华诚信工业设备有限公司	股东	31,184,204.31	一年以内	45.94%
北京东方正通科技有限公司	非关联方	1,051,900.00	一至二年	1.55%
青岛海信网络科技股份有限公司	非关联方	800,000.00	一至二年	1.18%

北京天路纵横交通公司	非关联方	720,000.00	一至二年	1.06%
北京恒泰实达科技发展有限公司	非关联方	653,308.00	*	0.96%
合 计		34,409,412.31		50.69%

*、其中一年以内 130,000.00 元、一至二年 523,308.00 元。

(5) 其他应付款的说明:

其他应付款的期末余额较期初余额增加 42,595,635.58 元, 增加的比例为 168.50%, 增加的主要原因系公司本期应付股东往来款增加所致。

28、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	64,810,000.00	54,425,839.66
合 计	64,810,000.00	54,425,839.66

政府补助具体内容如下:

拨款单位	项目内容	期末余额
北京市海淀区财政局	东华 IT 服务智能管理系统深入研发项目	300,000.00
中华人民共和国财政部	基于面向服务构架 (SOA) 的产品可追溯的企业管理系统研发	1,000,000.00
北京市经济和信息化委员会	基于传感网和 RFID 技术的农产品质量追溯系统研发及产业化	1,000,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会	高速流量控制系统产业化	3,000,000.00
中华人民共和国工业和信息化部	2011 年度电子信息产业发展基金	3,150,000.00
北京市发展和改革委员会	气象医疗行业核心软件研发项目	8,380,000.00
北京市发展和改革委员会	云计算的数字化医疗和区域医疗协同系统项目	11,710,000.00
中华人民共和国工业和信息化部	工信部 2012 电子发展基金款	4,500,000.00
北京市发展和改革委员会	云计算流量分析控制北京市工程实验室创新能力建设项目	11,020,000.00
中关村科技园区管理委员会	中关村科技园产业发展专项	300,000.00
北京市发展和改革委员会	新一代互联网上网行为管理项目国家资助金	2,000,000.00
北京市交通信息中心	2013 年核高基国家科技重大专项	5,000,000.00
中华人民共和国财政部	基于医学知识库电子病历系统研发及临床应用	4,900,000.00
中华人民共和国财政部	信息技术服务能力提升-银行安全可靠业务系统研发及应用示范	4,000,000.00
北京市海淀区财政局	新一代互联网上网行为管理系统产业化	2,500,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会	海淀联合重大攻关项目	1,050,000.00
泰安市高新技术产业开发区财政局	矿用 3G 无线通信系统	700,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会	海淀联合重大攻关项目	300,000.00
合 计		64,810,000.00

29、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
东华转债	10 亿	2013.8.19	6 年	10 亿		2,083,333.33		2,083,333.33	765,753,662.33
合计						2,083,333.33		2,083,333.33	765,753,662.33

应付债券说明:

经中国证券监督管理委员会核准, 公司于 2013 年 7 月向社会公开发行了票面金额 10 亿元、期限 6 年的可转换公司债券, 票面利率分别为: 第一年 0.5%、第二年 0.8%、第三年 1.1%、第四年 1.5%、第五年 1.5%、第六年 2.0%。采用每年付息一次的付息方式, 计息起始日为可转债发行首日, 即 2013 年 7 月 26 日。

可转换公司债券负债成分的公允价值计入应付债券。

30、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	2,759,629.63	
合 计	2,759,629.63	

公司取得的各类与资产相关的政府补助及其期末金额:

项目名称	性质	期末余额
信息系统（政务、医疗）运行维护支持系统研发及产业化	与资产相关	1,179,629.63
促进重点创新型企业发展专项资金项目	与资产相关	1,580,000.00
合 计		2,759,629.63

31、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期变动增减（+，-）						期末余额
		发行新股	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	99,318,428	210,600				-29,111	181,489	99,499,917
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	25,430,459							25,430,459
其中：境内非国有法人持股								
境内自然人持股	25,430,459							25,430,459
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、高管股份	73,887,969	210,600				-29,111	181,489	74,069,458
二、无限售条件股份	590,648,772	4,125,810				29,111	4,154,921	594,803,693
1、人民币普通股	590,648,772	4,125,810				29,111	4,154,921	594,803,693
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	689,967,200	4,336,410					4,336,410	694,303,610

公司股本业经北京兴华会计师事务所有限责任公司于 2013 年 11 月 8 日出具的[2013]京会兴验字第 03010003 号验资报告验证确认。

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	584,526,428.41	80,515,352.50		665,041,780.91
其他资本公积	38,881,300.00	245,183,169.00	14,385,100.00	269,679,369.00
合 计	623,407,728.41	325,698,521.50	14,385,100.00	934,721,149.91

资本公积-资本溢价增加的原因：2013 年 11 月公司股权激励第一期行权的激励对象缴纳出资款形成资本公积 66,130,252.50 元；股权激励第一期行权在等待期间已计入成本费用所对应的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 14,385,100.00 元。

资本公积-其他资本公积增加的原因：根据公司股票期权激励计划，将该股票期权在等待期间应计的成本费用金额计入资本公积 17,728,301.00 元；公司 2013 年 7 月发行可转换公司债券，该债券权益成分的公允价值计入资本公积 227,454,868.00 元。

33、盈余公积

项 目	计提比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	企业税后利润的 10%	158,592,877.25	52,634,058.49		211,226,935.74
合 计		158,592,877.25	52,634,058.49		211,226,935.74

34、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,293,970,465.40	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	1,293,970,465.40	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	770,870,494.95	—
减：提取法定盈余公积	52,634,058.49	按照税后利润的 10%计提
提取任意盈余公积		根据公司董事会提议、股东大会批准提取
应付普通股股利	137,993,440.00	根据公司董事会提议、股东大会批准分配
转作股本的普通股股利		根据公司董事会提议、股东大会批准分配
期末未分配利润	1,874,213,461.86	

35、外币报表折算差额

公司本期末的外币报表折算差额为-39,236.56 元，该差额系公司在编制合并财务报表时合并公司所属的以外币记账的全资子公司-北京东华合创香港有限公司所产生的折算差额。

36、少数股东权益

子公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州东华合创数码科技有限公司	52,174.75		33,432.58	18,742.17
合 计	52,174.75		33,432.58	18,742.17

37、营业收入及营业成本

（1）营业收入

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	4,353,791,430.76	2,860,195,714.06	3,401,544,161.29	2,325,231,322.77
其他业务收入	69,123,011.59	60,177,598.03	89,833,969.87	72,082,204.53
合 计	4,422,914,442.35	2,920,373,312.09	3,491,378,131.16	2,397,313,527.30

（2）主营业务（分行业）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信行业	406,745,843.73	267,445,905.93	323,624,557.94	216,400,058.81
电力水利铁路交通行业	609,689,257.93	400,421,718.22	481,549,054.52	329,577,465.92
石油化工行业	112,089,282.42	73,789,190.10	90,285,534.40	62,383,493.59
政府行业	402,840,954.91	266,321,220.48	350,639,983.17	232,598,472.93
金融保险医保行业	2,240,152,586.16	1,456,686,309.60	1,654,351,406.32	1,134,648,435.07
计算机服务业	198,247,225.47	135,439,892.64	168,091,601.01	121,203,653.58
制造业	113,370,213.51	77,861,419.55	101,941,763.06	70,507,401.57
其他	270,656,066.63	182,230,057.54	231,060,260.87	157,912,341.30
合 计	4,353,791,430.76	2,860,195,714.06	3,401,544,161.29	2,325,231,322.77

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	2,856,489,855.54	2,398,405,543.22	2,447,764,279.64	2,043,256,942.66
自制及定制软件	784,095,462.29	243,358,533.43	450,742,706.56	149,230,127.29
技术服务	713,206,112.93	218,431,637.41	503,037,175.09	132,744,252.82
合 计	4,353,791,430.76	2,860,195,714.06	3,401,544,161.29	2,325,231,322.77

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	269,834,311.33	176,549,362.98	213,486,603.76	145,666,020.98
华北地区	2,509,241,028.07	1,631,238,015.07	1,937,445,340.03	1,326,633,530.96
华东地区	615,947,590.35	410,255,539.68	488,453,597.90	328,376,609.27
华南地区	155,972,650.76	103,545,664.81	103,877,796.92	72,222,997.03
华中地区	209,998,165.11	142,095,822.49	173,123,774.41	121,146,641.05
西北地区	301,777,565.07	197,608,099.21	256,022,402.55	167,707,606.99
西南地区	291,020,120.07	198,903,209.82	229,134,645.72	163,477,916.49
合 计	4,353,791,430.76	2,860,195,714.06	3,401,544,161.29	2,325,231,322.77

(5) 其他业务收入和其他业务成本：

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
弱电工程	68,972,511.59	60,177,598.03	89,310,097.88	71,722,506.75
租赁	150,000.00		490,544.64	328,766.16
其他	500.00		33,327.35	30,931.62
合 计	69,123,011.59	60,177,598.03	89,833,969.87	72,082,204.53

(6) 公司前五名客户的收入情况：

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
华夏银行股份有限公司	258,520,858.15	5.85%
交通银行股份有限公司	171,151,999.28	3.87%
中国工商银行股份有限公司	165,915,056.30	3.75%
中国移动通信集团山西有限公司	132,844,089.00	3.00%
某部队	80,851,717.25	1.83%
合 计	809,283,719.98	18.30%

38、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	租赁收入的5%、弱电工程收入的3%	3,504,419.27	13,674,444.09
城市建设维护税	应交流转税的7%	5,421,197.46	3,565,439.05
教育费附加	应交流转税的3%、1%	2,336,399.05	1,778,348.70
地方教育附加	应交流转税的2%	1,545,209.09	788,807.24
堤围费	应税收入的1.3‰	68,178.19	59,563.48
地方水利建设基金	应交流转税的1%	20,092.89	17,725.54
防洪保安费	应交流转税的0.1%、1%	15,619.65	7,705.21

房产税	房租收入的12%	18,000.00	
副食品调节基金	应交流转税的1.5%	3,997.42	
个人所得税		2,664.95	9,208.06
合 计		12,935,777.97	19,901,241.37

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加本期较上期减少 6,965,463.40 元，减少的比例为 35.00%，减少的主要原因系营业税改征增值税导致应交营业税减少。

39、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	53,180,003.58	43,676,627.95
差旅费	51,452,572.41	46,365,668.66
业务招待费	27,179,649.38	18,914,476.51
招标费	10,537,658.14	8,220,680.31
运保费	3,127,459.82	4,478,057.59
咨询服务费	2,102,801.74	2,276,169.48
办公费用及其他	22,844,694.37	22,469,518.78
合 计	170,424,839.44	146,401,199.28

40、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	117,094,672.20	81,740,176.99
研究开发费	192,897,146.04	155,675,673.47
税费	2,203,813.96	2,157,579.58
房租物业费	8,796,919.85	5,137,313.14
折旧费	51,119,447.48	36,448,813.58
无形资产摊销	4,793,648.77	1,642,959.65
中介机构服务费	5,498,727.26	2,886,011.04
办公费及其他	43,237,318.63	15,562,061.52
股份支付	17,728,301.00	35,481,300.00
合 计	443,369,995.19	336,731,888.97

管理费用的说明：

管理费用本期较上期增加 106,638,106.22 元，增加的比例为 31.67%，增加的主要原因系公司本期发生的项目研发费用增加，支付的职工薪酬增加及计提折旧增加。

41、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
贷款利息支出	18,433,568.90	12,826,036.54
债券利息支出	19,891,863.66	
贴现利息支出		349,828.34
减：利息收入	2,311,414.05	870,369.97
汇兑损失	22,289.20	153.27
减：汇兑收益	352,354.55	91,415.02
银行手续费	2,051,787.37	1,781,702.35

合 计	37,735,740.53	13,995,935.51
-----	---------------	---------------

财务费用的说明：

财务费用本期较上期增加 23,739,805.02 元，增加的比例为 169.62%，增加的主要原因系公司发行的可转换公司债券负债成分的摊余成本乘以实际利率确定的利息费用增加，以及公司本期银行借款利息支出增加。

42、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	37,360,876.89	11,364,002.32
长期投资减值准备	1,675,460.22	
合 计	39,036,337.11	11,364,002.32

资产减值损失的说明：

资产减值损失本期较上期增加 27,672,334.79 元，增加的比例为 243.51%，增加的主要原因系本期公司应收款项计提的坏账准备增加所致。

43、投资收益

(1) 投资收益明细情况：

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		1,914,750.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计		1,914,750.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期金额	上期金额	备注
北京东方通科技股份有限公司		1,914,750.00	
合 计		1,914,750.00	

44、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税收入 * 1	45,236,532.78	44,817,040.68	
政府补助 * 2	8,999,685.88	3,635,844.45	8,999,685.88
处置固定资产净收益	182,797.12	30,976.45	182,797.12
其他	476,654.20	73,754.83	476,654.20
合 计	54,895,669.98	48,557,616.41	9,659,137.20

* 1、退税收入系指公司及所属子公司实现的自主软件产品销售收入按照国家相关税收法规的规定收到

的增值税退税款。

* 2、政府补助明细：

拨款单位	款项内容	金额
泰安市高新技术产业开发区财政局	财源建设配套资金	729,289.00
泰安市直机关财务结算中心	招收毕业生补助	36,300.00
泰安市财政局集中支付中心	毕业生就业见习市级补助资金	36,600.00
马鞍山市花山区发展改革和经济信息化委员会	促进现代服务业发展奖励专项资金	2,010,000.00
北京市高新技术创业服务中心	联银通多渠道信息接入平台升级项目	455,839.66
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心	科技型中小企业技术创新基金无偿资助	350,000.00
中关村科技园区管委会	东方易维运营型轻量级企业服务总线（ESB）中间件项目	260,000.00
西安高新区管委会	西安高新区促进软件及服务外包产业发展扶持	881,286.85
中华人民共和国财政部	信息系统（政务、医疗）运行维护支持系统研发及产业化	2,820,370.37
北京市海淀区财政局	促进重点创新型企业发展专项资金项目	1,420,000.00
合 计		8,999,685.88

45、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	77,259.42	293.04	77,259.42
其中：固定资产处置损失	77,259.42	293.04	77,259.42
捐赠支出	100,000.00	10,000.00	100,000.00
罚款支出	15,981.00	57,643.41	15,981.00
其他		3,000.00	
合 计	193,240.42	70,936.45	193,240.42

46、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	84,958,298.14	48,513,757.16
递延所得税调整	-2,054,490.93	-1,573,162.46
合 计	82,903,807.21	46,940,594.70

所得税费用的说明：

所得税费用本期较上期增加 35,963,212.51 元，增加的比例为 76.61%，增加的主要原因系本期公司盈利增加导致应缴纳的企业所得税增加所致。

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	770,870,494.95	569,175,307.73
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	8,651,825.61	3,488,013.67
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	762,218,669.34	565,687,294.06
年初股份总数	4	689,967,200	530,744,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		159,223,200
发行新股或债转股等增加股份数	6	4,336,410	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	1	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		

减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	690,328,568	689,967,200
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	1.1167	0.8249
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	1.1041	0.8199
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	19,891,863.66	
所得税率	15	10%	
转换费用	16	17,902,677.30	
认股权证、期权行权增加股份数	17	17,645,809	
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	1.1141	0.8249
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	1.1019	0.8199

48、其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1、外币财务报表折算差额	-10,078.31	216.11
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-10,078.31	216.11
2、其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-10,078.31	216.11

49、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	2,311,414.05	870,369.97
政府补助	21,443,475.85	3,595,844.45
其他应收款、其他应付款	144,183,731.05	95,166,694.46
其他	214,152.95	293,851.58
收到的保函保证金	538,088.83	3,256,608.71
合 计	168,690,862.73	103,183,369.17

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
技术服务成本	42,556,262.16	34,881,038.25
销售费用	112,840,306.69	98,657,878.07
管理费用	103,395,700.94	58,989,975.14
银行手续费等	2,051,787.37	1,781,702.35
其他应收款、其他应付款	116,021,412.54	61,973,747.08
其他	115,981.00	124,761.97
支付的保函保证金		400,726.21
合 计	376,981,450.70	256,809,829.07

（3）支付其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
发行可转换公司债券承销费	23,600,000.00	
合 计	23,600,000.00	

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	770,837,062.37	569,131,171.67
加：计提的资产减值准备	39,036,337.11	11,364,002.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,201,937.99	42,079,889.21
无形资产摊销	5,553,847.41	2,337,091.32
长期待摊费用摊销	1,001,250.67	1,018,288.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-105,537.70	-30,976.45
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		293.04
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	38,325,432.56	12,826,036.54
投资损失(收益以“-”填列)		-1,914,750.00
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-2,054,490.93	-1,573,162.46
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	79,135,549.16	-137,747,978.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-894,412,517.32	-482,026,040.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	201,581,109.27	115,183,650.40
其他*	17,726,274.73	35,481,300.00
经营活动产生的现金流量净额	313,826,255.32	166,128,815.04
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,301,601,381.71	475,473,637.95
减：现金的期初余额	475,473,637.95	446,327,810.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	826,127,743.76	29,145,827.05

注*：其他是因实施股权激励在等待期计入资本公积的成本费用。

(2) 现金和现金等价物：

补充资料	本期金额	上期金额
一、现金	1,301,601,381.71	475,473,637.95
其中：库存现金	2,132,008.65	951,280.28
可随时用于支付的银行存款	1,184,605,357.61	474,219,143.54
可随时用于支付的其他货币资金	114,864,015.45	303,214.13
可用于支付的存放中央银行存款		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,301,601,381.71	475,473,637.95

注：现金流量表中现金以公司货币资金余额减去其他货币资金中在资产负债表日3个月后不可以用于支付的保函保证金或银行承兑汇票保证金列示：

项 目	本期金额	上期金额
货币资金余额	1,301,601,381.71	476,011,726.78
减：保证金		538,088.83
现金流量中列示的现金	1,301,601,381.71	475,473,637.95

六、关联方关系及交易

1、本公司第一大股东的有关信息

(单位：人民币万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	股东的最终控制方	组织机构代码
北京东华诚信电脑科技发展有限公司	第一大股东	民营企业	北京市海淀区	郭玉梅	服务业	3,000	22.90%	22.90%	薛向东	10204779-0

2、本公司的子公司情况

(单位：人民币万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广州东华合创数码科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市	薛向东	系统集成和软件开发
北京东华合创科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	薛向东	系统集成和软件开发
泰安东华合创软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	泰安市	薛向东	系统集成和软件开发
北京东华合创香港有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	薛向东	贸易
北京联银通科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	翟曙春	系统集成和软件开发
北京厚盾科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	薛向东	系统集成和软件开发
北京厚盾鸿远科技有限公司	全资孙公司	有限责任公司	北京市	薛向东	系统集成和软件开发
东华软件工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	马鞍山市	薛向东	系统集成和软件开发
哈尔滨东华软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨市	吕 波	系统集成和软件开发
东华合创软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津市	薛向东	系统集成和软件开发
东华软件技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京市	薛向东	系统集成和软件开发
东华合创科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	合肥市	薛向东	系统集成和软件开发
北京东华厚盾软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京顺义	薛向东	系统集成和软件开发
北京东华易时科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京顺义	薛向东	系统集成和软件开发
北京东华软件开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京密云	薛向东	系统集成和软件开发
沈阳普林科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	沈阳市	吕 波	系统集成和软件开发
西安东华软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	西安市	金 伟	系统集成和软件开发
南昌东华软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	南昌市	薛向东	系统集成和软件开发
山西东华软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	太原市	薛向东	系统集成和软件开发
北京神州新桥科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	张建华	系统集成和软件开发
北京东华信息技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	薛向东	系统集成和软件开发
北京卓讯科信技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	郑一友	系统集成和软件开发
东华软件开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	盐城市	韩士斌	系统集成和软件开发
天津东华博雅软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津市	薛向东	系统集成和软件开发

东华星联科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	薛向东	系统集成和软件开发
东华云计算有限公司	全资子公司	有限责任公司	衢州市	吕 波	系统集成和软件开发

续上表：

子公司全称	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广州东华合创数码科技有限公司	RMB100	90%	90%	73155656-3
北京东华合创科技有限公司	RMB20,000	100%	100%	79514524-5
泰安东华合创软件有限公司	RMB3,800	100%	100%	78927075-2
北京东华合创香港有限公司	HK\$1,000	100%	100%	1252172
北京联银通科技有限公司	RMB10,000	100%	100%	71877946-3
北京厚盾科技有限公司	RMB500	100%	100%	75418571-8
北京厚盾鸿远科技有限公司	RMB200	100%	100%	79597488-7
东华软件工程有限公司	RMB5,000	100%	100%	69896157-4
哈尔滨东华软件有限公司	RMB2,000	100%	100%	69682435-7
东华合创软件有限公司	RMB5,000	100%	100%	55035041-9
东华软件技术有限公司	RMB5,000	100%	100%	55554561-0
东华合创科技有限公司	RMB5,000	100%	100%	55922261-6
北京东华厚盾软件有限公司	RMB1,000	100%	100%	55851488-7
北京东华易时科技有限公司	RMB2,000	100%	100%	56040653-5
北京东华软件开发有限公司	RMB2,000	100%	100%	56575663-0
沈阳普林科技有限公司	RMB2,000	100%	100%	56942761-5
西安东华软件有限公司	RMB5,000	100%	100%	57023075-6
南昌东华软件有限公司	RMB5,000	100%	100%	58659746-4
山西东华软件有限公司	RMB5,000	100%	100%	58852683-8
北京神州新桥科技有限公司	RMB12,000	100%	100%	80212393-4
北京东华信息技术有限公司	RMB200	100%	100%	78776052-0
北京卓讯科信息技术有限公司	RMB108	100%	100%	56948971-X
东华软件开发有限公司	RMB5,000	100%	100%	59694299-7
天津东华博雅软件有限公司	RMB5,000	100%	100%	06986268-8
东华星联科技有限公司	RMB20,000	100%	100%	07982737-6
东华云计算有限公司	RMB10,000	100%	100%	08426371-2

3、本公司的其他关联方情况：

企业名称	与本公司关系	组织机构代码
北京东华诚信工业设备有限公司	本公司参股股东	80201385-8
北京合创电商投资顾问有限公司	本公司参股股东	80204091-X
薛向东	本公司自然人股东	
吕 波	本公司自然人股东	
杨 健	本公司自然人股东	
李建国	本公司自然人股东	
夏金崇	本公司自然人股东	
秦 劳	本公司自然人股东	
柏 红	本公司自然人股东	
翟曙春	本公司自然人股东	
张秀珍	本公司自然人股东	
张建华	本公司自然人股东	
江海标	本公司自然人股东	

王 隼 吕兴海 乔 迁	本公司自然人股东 本公司自然人股东 股东的家庭成员	
-------------------	---------------------------------	--

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁费
乔 迁	北京神州新桥科技有限公司	办公用房	2013.01.01	2014.02.28	协议定价	1,070,846.00

2013年2月28日，公司股东-张秀珍的家庭成员乔迁先生与公司的全资子公司-北京神州新桥科技有限公司签订《房屋租赁合同》。根据合同规定：乔迁先生将位于北京市海淀区大钟寺13号华杰大厦10层B1、B2、B3、B5租赁给北京神州新桥科技有限公司做办公用房，使用面积556.32平方米，租赁时间自2013年3月1日至2014年2月28日止，年租金1,191,960.00元。

(2) 关联担保情况

项目	借款单位/借款银行	担保单位	担保额度	实际担保金额	担保起始日	担保到期日
	东华软件股份公司					
保函	北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	北京东华诚信电脑科技发展有限公司、薛向东	330,000,000.00	242,765.95		
应付票据	北京银行股份有限公司中关村科技园区支行			335,702.00	2013.09.30	2014.03.29
	北京神州新桥科技有限公司					
保函	北京银行股份有限公司大钟寺支行	东 华 软 件 股 份 公 司	90,000,000.00	117,591.75		
短期借款	北京银行股份有限公司大钟寺支行	东 华 软 件 股 份 公 司		9,900,000.00	2013.10.30	2014.03.14
				9,900,000.00	2013.11.07	2014.05.07
				9,900,000.00	2013.11.20	2014.01.02
				10,100,000.00	2013.05.24	2014.01.02
	北京联银通科技有限公司		200,000,000.00			
保函	中国民生银行股份有限公司总行营业部	东 华 软 件 股 份 公 司		1,545,000.00		
	北京神州新桥科技有限公司					
信用证	中国民生银行股份有限公司总行营业部	东 华 软 件 股 份 公 司		\$1,263,597.41		
	北京东华合创科技有限公司					
保函	招商银行北京万寿路支行	东 华 软 件 股 份 公 司	200,000,000.00	765,102.45		
	北京神州新桥科技有限公司					

保函	中国建设银行北京北环支行	东华软件股份 公司	148,000,000.00	38,148,818.75		
短期 借款				20,000,000.00	2013.07.25	2014.01.07
				10,100,000.00	2013.10.21	2014.04.21
				9,900,000.00	2013.12.04	2014.06.03
信用 证				\$3,063,185.73		
国内 信用 证证				34,168,949.00	2013.10.25	2014.04.25
	北京联银通科技有限公司		50,000,000.00			
保函	中国建设银行股份有限公司北京市分行	东 华 软 件 股 份 公 司		4,709,500.00		
	北京神州新桥科技有限公司		60,000,000.00			
保函	广发银行奥运村支行	东 华 软 件 股 份 公 司		56,000.00		
应付 票据				4,986,209.22	2013.12.26	2014.12.09
	北京东华合创科技有限公司					
保函	广发银行奥运村支行	北京东华诚信 电脑科技发展 有限公司、薛向 东、东华软件股 份公司		350,000.00		

关联担保情况说明：

① 2013年12月24日，公司股东-薛向东及妻子-郭玉梅分别与北京银行中关村科技园支行签订《最高额保证合同》，合同规定：薛向东及妻子-郭玉梅为本公司与该行签订的编号为“0194396号”的《综合授信合同》提供担保，保证期限为债务履行期限届满之日后两年止。截至2013年12月31日，公司在该行未结清保函余额为242,765.95元，应付票据为335,702.00元。

② 2013年10月09日，公司与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订《最高额保证合同》。该合同规定：公司为全资子公司-北京神州新桥科技有限公司与该行签订的编号为“0182558号”的《综合授信合同》提供担保，保证期限为债务履行期限届满之日后两年止。截至2013年12月31日，北京神州新桥科技有限公司在该行短期借款余额为人民币3,980万元、未结清保函余额为117,591.75元。

③ 2013年9月18日，公司与中国民生银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，合同规定：公司为本公司与该行签订的编号为“公授信字第1300000186973号”的《综合授信合同》提供担保，保证期限为债务履行期限届满之日后两年止，此授信合同规定公司及公司的全资子公司-北京东华合创科技有限公司、北京联银通科技有限公司、北京神州新桥科技有限公司可使用授信额度。截至2013年12月31日，北京联银通科技有限公司在该行未结清保函余额为1,545,000.00元，北京神州新桥科技有限公司在该行开具信用证1,263,597.41美元。

④ 2013年6月26日，公司与招商银行股份有限公司北京万寿路支行签订编号为“2013年万授字第004号”授信协议及补充协议，协议规定：公司为本公司与该行签订的编号为“2013年万授字第004号”提供担保，保证期限为债务履行期限届满之日后一年止，此授信协议规定公司及公司的全资子公司-北京东华合创科技有限公司、北京联银通科技有限公司、北京神州新桥科技有限公司可使用授信额度。截至2013年12月31日，北京东华合创科技有限公司在该行未结清保函余额为765,102.45元。

⑤ 2013年10月25日，公司与中国建设银行股份有限公司北京北环支行签订编号为“建京北环2013年最高额保证字第002号”保证合同，该合同规定：公司为全资子公司-北京神州新桥科技有限公司与该行签订的

借款合同、信用证开证合同、保函协议等提供担保，担保期限为债务履行期限届满之日后两年止。截至2013年12月31日，北京神州新桥科技有限公司在该行短期借款余额为人民币4,000万元，开具信用证3,063,185.73美元，开具国内信用证34,168,949.00元，未结清保函余额为38,148,818.75元。

⑥ 2013年11月13日，公司与中国建设银行股份有限公司北京北环支行签订编号为“建京北环2013年最高额保证字第003号”保证合同，该合同规定：公司为全资子公司-北京联银通科技有限公司与该行签订的借款合同、信用证开证合同、保函协议等提供担保，担保期限为债务履行期限届满之日后两年止。截至2013年12月31日，北京联银通科技有限公司在该行未结清保函余额为4,709,500.00元。

⑦ 2013年12月06日，公司与广发银行股份有限公司北京奥运村支行签订《最高额保证合同》，合同规定：公司为北京神州新桥科技有限公司与该行签订的编号为“2713CF019”的《综合授信合同》、北京东华合创科技有限公司与该行签订的编号为“2713CF020”的《综合授信合同》、北京联银通与该行签订的编号为“2713CF021”的《综合授信合同》提供担保，保证期限为债务履行期限届满之日后两年止。截止2013年12月31日，北京神州新桥科技有限公司在该行未结清保函余额为56,000.00元，应付票据为4,986,209.22元。北京东华合创科技有限公司在该行未结清保函余额为350,000.00元。

5、关联方应收应付款项

项 目	期初数	期末数	账龄分析	经济内容
其他应付款				
北京东华诚信工业设备有限公司		31,184,204.31	一年以内	往来款
合 计		31,184,204.31		

七、股份支付

1、股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额	1,455.87 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	433.641 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	16.25 元/股 2017 年 1 月 18 日
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

说明：2011年12月7日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《东华软件股份公司股票期权激励计划（草案）》，并报中国证券监督管理委员会备案通过。2012年1月17日，公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《东华软件股份公司股票期权激励计划（草案）修订稿》，本次股票期权激励计划获得批准。根据公司股票期权激励计划，公司授予激励对象1,173.9 万份股票期权，每份股票期权拥有在可行权日以预先确定的行权价格和行权条件购买1 股本公司人民币普通股的权利，涉及标的股票数量为1,173.9 万股，占本激励计划批准时公司股本总额53,074.40 万股的2.2118%。本次股票期权授予日为2012 年1 月18 日，行权价格为21.59 元。股票期权激励计划有效期为授予股票期权的授权日起五年。本激励计划授予的股票期权自授权日起满12 个月后可以开始行权，激励对象在可行权日内按30%、30%、20%、20%的行权比例分四期行权。2012 年 9 月 13 日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划股票期权数量和行权价格的议案》，公司因实施 2011 年度利润分配方案，股票期权数量调整为 1,526.07 万份。行权价格调整为 16.45 元。2013年8月22日，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象、期权数量及行权价格的议案》，16名原激励对象因个人原因离职，公司对激励对象进行相应的

调整，激励对象由361名调整为345名，授予期权数量由1526.07万份变更为1463.67万份。同时，公司因实施2012年度利润分配方案，股票期权行权价格调整为16.25元。2013年10月28日，公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象和期权数量的议案》，因1名激励对象离职，1名激励对象考核不合格，不再满足成为激励对象的条件，公司对激励对象进行相应的调整，激励对象由345名调整为343名，期权数量由1463.67万份调整为1455.87万份。同时，审议通过了《关于股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》。根据《东华软件股份公司股票期权激励计划（修订稿）》的有关规定，第一个行权期已满足行权条件，激励对象在第一个行权期内（自授权日起 12 月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，即 2013 年 1 月 18 日至 2014 年 1 月 17 日止）可行权总数量为 436.761 万份，并不在不得行权期行权。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	激励对象包括目前担任公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心业务（技术）骨干人员以及董事会认为需要以此方式进行激励的子公司管理层和骨干员工。公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	53,209,601.00 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	53,209,601.00 元

3、以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	53,209,601.00 元
以股份支付换取的其他服务总额	无

4、股份支付的修改、终止情况

详见1、股份支付总体情况。

八、或有事项

1、截至 2013 年 12 月 31 日，公司未结清保函金额 98,068,590.97 元，未结清信用证余额 9,852,783.14 美元，未结清的押汇金额 10,149,888.28 美元。

2、本公司没有需说明的其他或有事项。

九、承诺事项

本公司没有需说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明：

项 目	金 额
拟分配的利润或股利	以公司权益分派登记日的公司股本为股份基数（注：公司自 2014 年 2 月 7 日起进入可转债转股期，公司股本随转股数的增加随时发生变化），向公司全体股东每 10 股派发现金股利 2.0 元（含税）；同时，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 10 股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2、本公司没有需要说明的重要的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司没有需说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露如下：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	1,469,605,136.73	100.00%	52,557,473.20	3.58%	760,801,284.43	100.00%	30,633,415.50	4.03%
组合小计	1,469,605,136.73	100.00%	52,557,473.20	3.58%	760,801,284.43	100.00%	30,633,415.50	4.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	1,469,605,136.73	100.00%	52,557,473.20	3.58%	760,801,284.43	100.00%	30,633,415.50	4.03%

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	1,168,654,407.85	79.52%	11,686,544.08	490,067,015.62	64.41%	4,900,670.16
一至二年	117,960,584.04	8.03%	5,898,029.20	171,858,671.21	22.59%	8,592,933.56
二至三年	113,642,489.65	7.73%	11,364,248.97	87,067,217.42	11.44%	8,706,721.74
三至四年	63,189,927.13	4.30%	18,956,978.14	2,932,370.66	0.39%	879,711.20
四至五年	2,151,507.50	0.15%	645,452.25	1,889,472.40	0.25%	566,841.72
五年以上	4,006,220.56	0.27%	4,006,220.56	6,986,537.12	0.92%	6,986,537.12
合 计	1,469,605,136.73	100.00%	52,557,473.20	760,801,284.43	100.00%	30,633,415.50

(2) 应收账款期末余额中，无应收持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的往来款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
内蒙古电力（集团）有限责任公司	客户	61,335,310.40	*1	4.17%
华夏银行股份有限公司	客户	59,026,853.42	*2	4.02%
中国移动通信集团山西有限公司	客户	40,032,229.26	*3	2.72%
中国农业银行股份有限公司	客户	40,018,199.97	*4	2.72%
中国光大银行	客户	34,700,455.04	一年以内	2.36%
合 计		235,113,048.09		15.99%

*1、其中一年以内 58,069,910.40 元、一至二年 669,800.00 元、二至三年 2,595,600.00 元。

*2、其中一年以内 58,200,338.42 元、一至二年 826,515.00 元。

*3、其中一年以内 38,541,617.79 元、一至二年 1,490,611.47 元。

*4、其中一年以内 7,185,393.31 元、一至二年 8,847,420.64 元、二至三年 8,208,650.77 元，三年以上 15,776,735.25 元。

(4) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
30,633,415.50	21,924,057.70			52,557,473.20

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露如下：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	253,605,439.80	100.00%	28,519,518.82	11.25%	198,247,463.15	100.00%	17,159,054.06	8.66%
组合小计	253,605,439.80	100.00%	28,519,518.82	11.25%	198,247,463.15	100.00%	17,159,054.06	8.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	253,605,439.80	100.00%	28,519,518.82	11.25%	198,247,463.15	100.00%	17,159,054.06	8.66%

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	145,330,608.46	57.31%	1,453,306.08	139,668,762.66	70.45%	1,396,687.63
一至二年	57,476,562.11	22.66%	2,873,828.11	14,954,967.85	7.54%	747,748.39
二至三年	9,244,729.84	3.65%	924,472.98	19,719,156.76	9.95%	1,971,915.68
三至四年	19,603,371.92	7.73%	5,881,011.58	7,524,818.82	3.80%	2,257,445.65
四至五年	6,518,953.43	2.57%	1,955,686.03	7,992,143.36	4.03%	2,397,643.01
五年以上	15,431,214.04	6.08%	15,431,214.04	8,387,613.70	4.23%	8,387,613.70
合 计	253,605,439.80	100.00%	28,519,518.82	198,247,463.15	100.00%	17,159,054.06

(2) 其他应收款期末余额中，无应收持有公司5%以上（含5%）股份的股东的往来款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
泰安东华合创软件有限公司	子公司	23,423,330.59	*1	9.24%
北京东华易时科技有限公司	子公司	13,429,933.90	*2	5.30%
北京卓讯科信技术有限公司	子公司	11,770,230.00	*3	4.64%

北京东华信息技术有限公司	子公司	8,311,345.00	*4	3.28%
北京厚盾科技有限公司	子公司	7,705,377.60	*5	3.04%
合 计		64,640,217.09		25.50%

*1、其中一年以内20,257,524.09元、一至二年3,165,806.50元。

*2、其中一年以内9,900,000.00元、一至二年3,529,933.90元。

*3、其中一年以内6,750,000.00元、一至二年3,317,230.00元、二至三年1,703,000.00元。

*4、其中一年以内1,216,625.00元、一至二年4,982,625.00元、二至三年2,112,095.00元。

*5、其中一年以内4,670,000.00元、一至二年3,000,000.00元、三年以上35,377.60元。

(4) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
17,159,054.06	11,360,464.76			28,519,518.82

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资组成情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
成本法核算的投资	1,230,024,849.04	1,675,460.22	1,228,349,388.82	1,046,044,849.04		1,046,044,849.04
其中：对子公司投资	1,199,274,849.04		1,199,274,849.04	1,015,294,849.04		1,015,294,849.04
对其他企业投资	30,750,000.00	1,675,460.22	29,074,539.78	30,750,000.00		30,750,000.00
小 计	1,230,024,849.04	1,675,460.22	1,228,349,388.82	1,046,044,849.04		1,046,044,849.04

(2) 按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	投资比例	投资成本	期初余额	本期投资 增减额	期末余额	本期计提 减值准备	本期现 金红利
福州东华炜如数码科技有限公司	10.00%	150,000.00	150,000.00		150,000.00	139,729.87	
北京东方通科技股份有限公司	11.50%	28,600,000.00	28,600,000.00		28,600,000.00		
成都高新区中科前程科技有限公司	4.76%	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	1,535,730.35	
广州东华合创数码科技有限公司	90.00%	872,155.63	872,155.63		872,155.63		
北京东华合创科技有限公司	100.00%	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00		
泰安东华合创软件有限公司	100.00%	27,998,593.90	27,998,593.90		27,998,593.90		
北京联银通科技有限公司	100.00%	292,675,400.00	292,675,400.00		292,675,400.00		
北京东华合创香港有限公司	100.00%	88,699.51	88,699.51		88,699.51		
北京厚盾科技有限公司	100.00%	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00		

东华软件工程有限公司	99.00%	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00		
哈尔滨东华软件有限公司	97.50%	19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00		
东华合创软件有限公司	99.00%	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00		
东华软件技术有限公司	99.00%	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00		
北京东华厚盾软件有限公司	100.00%	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
北京东华易时科技有限公司	99.00%	19,800,000.00	19,800,000.00		19,800,000.00		
东华合创科技有限公司	99.00%	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00		
北京东华软件开发有限公司	99.00%	3,960,000.00	3,960,000.00		3,960,000.00		
沈阳普林科技有限公司	99.00%	19,800,000.00	19,800,000.00		19,800,000.00		
西安东华软件有限公司	99.00%	49,500,000.00	14,850,000.00	34,650,000.00	49,500,000.00		
北京神州新桥科技有限公司	100.00%	320,000,000.00	320,000,000.00		320,000,000.00		
南昌东华软件有限公司	99.00%	49,500,000.00	9,900,000.00	39,600,000.00	49,500,000.00		
山西东华软件有限公司	99.00%	49,500,000.00	29,700,000.00	19,800,000.00	49,500,000.00		
北京东华信息技术有限公司	100.00%	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
北京卓讯科信技术有限公司	100.00%	1,080,000.00	250,000.00	830,000.00	1,080,000.00		
东华软件开发有限公司	99.00%	9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00		
天津东华博雅软件有限公司	99.00%	29,700,000.00		29,700,000.00	29,700,000.00		
东华星联科技有限公司	99.00%	39,600,000.00		39,600,000.00	39,600,000.00		
东华云计算有限公司	99.00%	19,800,000.00		19,800,000.00	19,800,000.00		
合 计		1,230,024,849.04	1,046,044,849.04	183,980,000.00	1,230,024,849.04	1,675,460.22	

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	2,784,848,915.56	1,813,251,991.16	2,210,340,306.47	1,520,125,010.86
其他业务收入	32,407,846.10	29,587,665.52	72,466,039.94	57,815,818.56
合 计	2,817,256,761.66	1,842,839,656.68	2,282,806,346.41	1,577,940,829.42

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信行业	275,292,111.25	180,413,953.61	226,126,246.33	155,446,342.00
电力水利铁路交通行业	418,129,086.07	272,387,714.10	347,728,539.82	239,052,009.40
石油化工行业	75,314,163.05	49,516,297.30	61,881,348.84	42,505,889.33
政府行业	340,531,823.94	226,157,645.09	290,515,920.06	201,213,948.13
金融保险医保行业	1,263,268,183.81	810,374,127.00	929,759,629.56	635,608,539.01

计算机服务业	136,080,166.61	89,050,292.43	116,933,654.64	80,538,153.45
制造业	78,353,601.30	52,638,605.90	69,473,607.24	48,550,050.51
其他	197,879,779.53	132,713,355.73	167,921,359.98	117,210,079.03
合 计	2,784,848,915.56	1,813,251,991.16	2,210,340,306.47	1,520,125,010.86

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	1,878,373,748.82	1,568,373,378.88	1,606,396,660.49	1,348,046,124.12
自制及定制软件	499,921,553.07	182,056,285.13	298,406,748.86	101,508,832.76
技术服务	406,553,613.67	62,822,327.15	305,536,897.12	70,570,053.98
合 计	2,784,848,915.56	1,813,251,991.16	2,210,340,306.47	1,520,125,010.86

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	233,567,596.94	153,284,419.13	181,547,854.92	124,501,372.83
华北地区	1,668,971,177.68	1,073,178,088.72	1,324,780,873.58	903,979,658.43
华东地区	363,943,041.03	239,813,517.45	290,622,441.46	202,822,867.29
华南地区	146,076,450.94	99,080,782.78	125,949,203.27	87,338,445.80
华中地区	112,197,812.89	74,104,592.21	82,195,444.91	57,581,774.31
西北地区	131,937,554.16	88,834,211.46	101,648,070.83	72,862,806.57
西南地区	128,155,281.92	84,956,379.41	103,596,417.50	71,038,085.63
合 计	2,784,848,915.56	1,813,251,991.16	2,210,340,306.47	1,520,125,010.86

(5) 其他业务收入和其他业务成本：

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
弱电工程	32,407,346.10	28,650,097.48	72,466,039.94	56,878,250.52
租赁		937,568.04		937,568.04
其他	500.00			
合 计	32,407,846.10	29,587,665.52	72,466,039.94	57,815,818.56

(6) 公司前五名客户的销售收入情况：

客户名称	销售收入	占公司全部营业收入的比例
华夏银行股份有限公司	225,330,746.92	8.00%
中国移动通信集团山西有限公司	87,752,295.04	3.11%
中国人寿保险股份有限公司	49,331,206.72	1.75%
内蒙古电力（集团）有限责任公司	46,613,623.91	1.65%
中国光大银行股份有限公司	41,411,025.85	1.47%
合计	450,438,898.44	15.98%

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况：

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		11,914,750.00

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计		11,914,750.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期金额	上期金额	备注
北京联银通科技有限公司		10,000,000.00	分红
北京东方通科技股份有限公司		1,914,750.00	分红
合 计		11,914,750.00	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	526,340,584.94	385,993,371.01
加: 计提的资产减值准备	34,959,982.68	8,423,766.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,655,716.96	33,796,099.72
无形资产摊销	2,623,923.14	762,781.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	33,138,216.29	9,144,386.32
投资损失(收益以“-”填列)		-11,914,750.00
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-1,136,046.47	-842,376.65
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	149,666,203.34	-98,537,459.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-891,219,661.95	-521,690,936.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	378,297,142.20	407,086,061.19
其他	17,728,301.00	35,481,300.00
经营活动产生的现金流量净额	297,054,362.13	247,702,243.18
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	876,834,465.28	230,648,295.14
减: 现金的期初余额	230,648,295.14	206,428,783.95
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	646,186,170.14	24,219,511.19

十三、补充资料

1、根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

明细项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	105,537.70	30,683.41
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	8,999,685.88	3,635,844.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
股票投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	360,673.20	3,111.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
合 计	9,465,896.78	3,669,639.28
减：所得税影响额	814,444.57	181,625.61
少数股东权益影响额（税后）	-373.40	
合 计	8,651,825.61	3,488,013.67

2、净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

